

Информация
о результатах рассмотрения проект закона Камчатского края
«О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»
(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты
Камчатского края от 20.11.2020 года, протокол № 25)

Заключение на проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), законами Камчатского края «О бюджетном процессе в Камчатском крае» (далее – Закон о бюджетном процессе) и «О Контрольно-счетной палате Камчатского края».

Проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – законопроект) внесен в Законодательное Собрание Камчатского края Губернатором Камчатского края 29 октября 2020 года¹, что соответствует предусмотренному сроку (не позднее 1 ноября), установленному частью 1 статьи 21 Закона о бюджетном процессе. Перечень документов, представленных одновременно с законопроектом, соответствует установленному Законом о бюджетном процессе.

Для подготовки экспертного заключения законопроект поступил в Контрольно-счетную палату Камчатского края (далее – Контрольно-счетная палата или КСП) из Законодательного Собрания Камчатского края 03 ноября 2020 года². В ходе подготовки настоящего Заключения использованы данные из программного продукта для ЭВМ «Управление мастер-данными организации», данные подсистемы управления национальными проектами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».

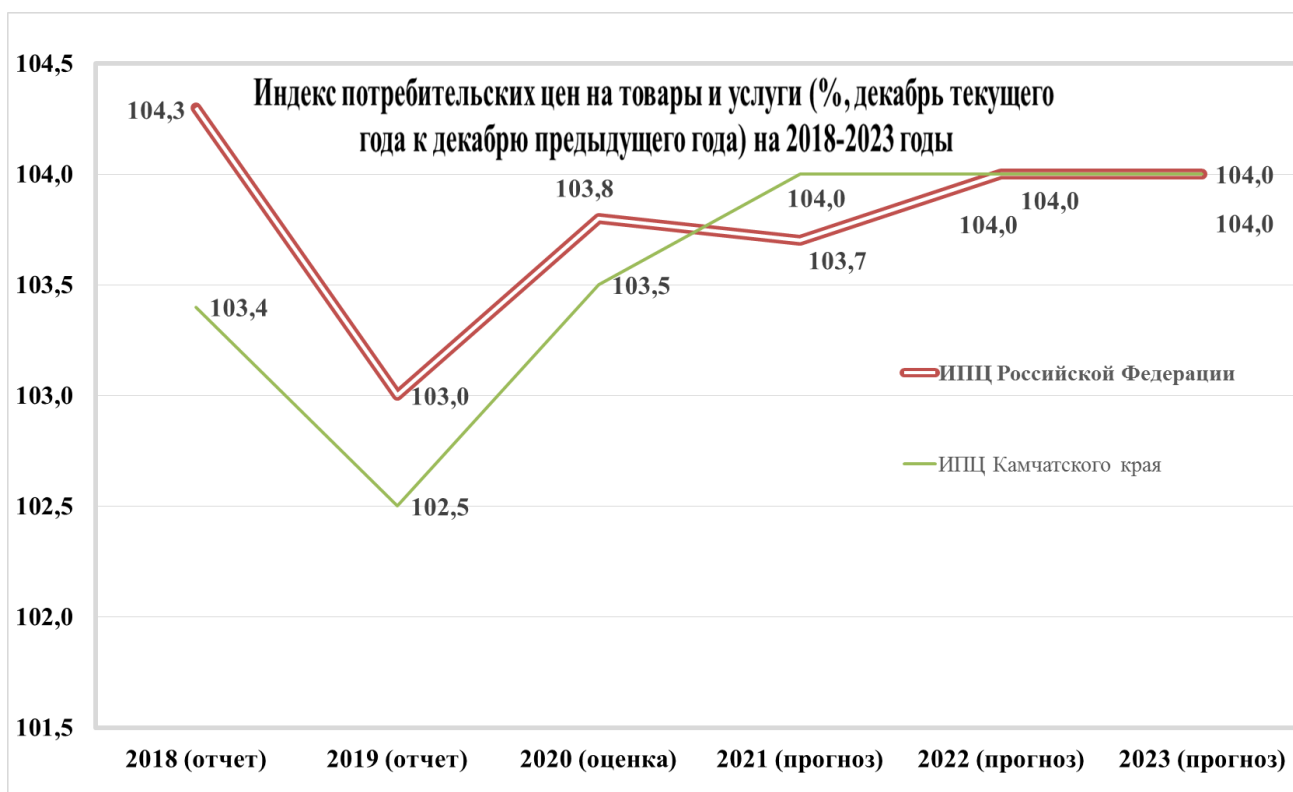
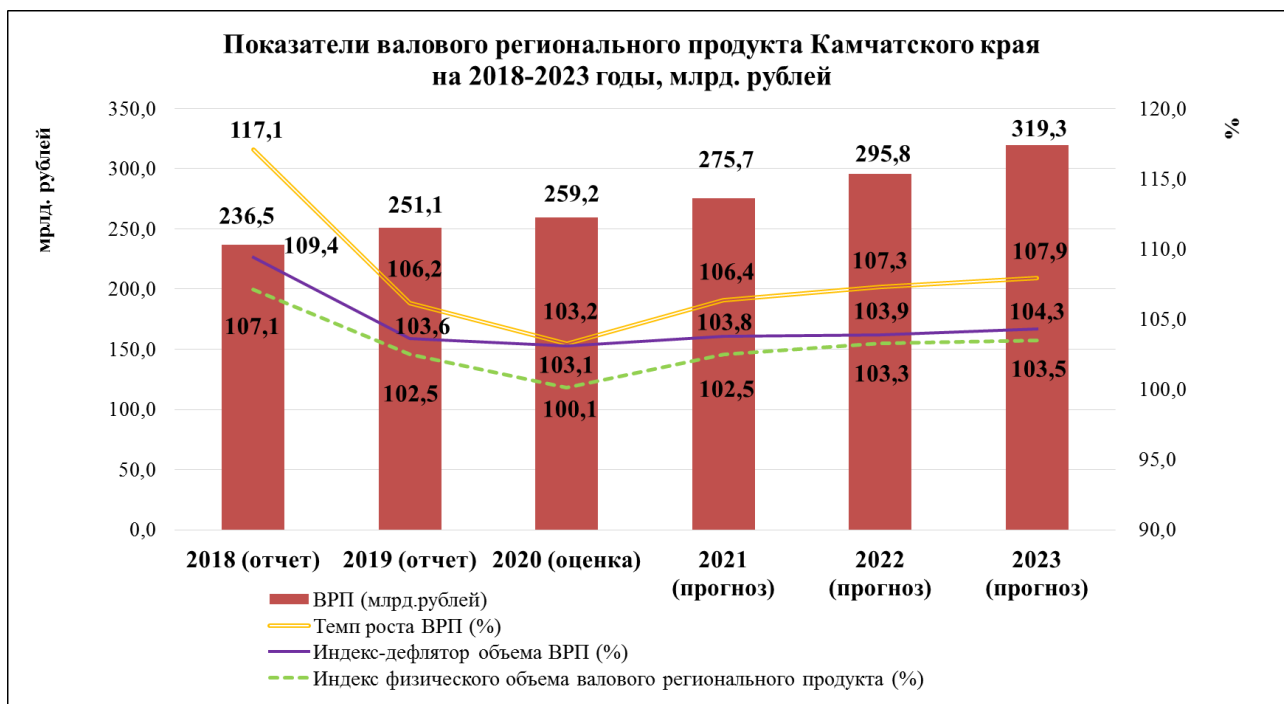
Основные выводы, установленные в ходе экспертизы:

1. Законопроект подготовлен на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития (далее – прогноз СЭР) Камчатского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, исходя из следующих основных макроэкономических параметров: на 2021 год - объем ВРП (валовый региональный продукт) в размере 275 657,6 млн. рублей и уровень инфляции (индекс потребительских цен на товары и услуги, декабрь 2021 года к декабрю 2020 года), не превышающий 4,0 %; на плановый 2022 год - объем ВРП в размере 295 841,1 млн. рублей и уровень инфляции, не превышающий 4,0 %; на плановый 2023 год - объем ВРП в размере 319 322,3 млн. рублей и уровень инфляции, не превышающий 4,0 %.

Ниже представлены основные параметры прогноза СЭР:

¹ Письмо Губернатора Камчатского края от 29.10.2018 № 01-03-37-4866;

² Письмо Законодательного Собрания Камчатского края от 03.11.2020 № 03-1448;



В то время, выборочный анализ показателей двух вариантов прогноза СЭР (базового и консервативного) показал схожесть тенденций развития, по отдельным показателям - идентичность. Отдельные показатели консервативного варианта прогнозируются с наиболее высокими (лучшими) значениями, чем показатели базового варианта, что не соответствует самому понятию консервативного варианта как варианта среднесрочного прогноза, разработанного на основе консервативных оценок темпов экономического роста с учетом возможности ухудшения внешнеэкономических условий:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Отчет	Отчет	Оценка	Прогноз					
			2018	2019	2020	2021		2022		2023	
						консервативный	базовый	консервативный	базовый	консервативный	базовый
						1 вариант	2 вариант	1 вариант	2 вариант	1 вариант	2 вариант
1	Численность населения (в среднегодовом исчислении)	тыс. чел.	315,1	313,9	312,8	312,8	312,9	313,1	313,5	313,7	314,2
2	Ожидаемая продолжительность жизни при рождении	число лет	70,1	70,6	71,3	70,6	71,8	70,7	72,3	70,8	72,7
3	Коэффициент естественного прироста населения	на 1000 человек населения	-0,5	-0,5	-0,7	-1,1	-0,8	-0,9	-1,2	-0,7	-1,7
4	Миграционный прирост (убыль)	тыс. чел.	-0,7	-1,6	-0,2	0,6	0,8	0,7	0,8	0,9	1,0
5	Валовой региональный продукт	млн руб.	236 483,5	251 054,5	259 192,6	272 014,3	275 657,6	283 558,9	295 841,1	295 593,4	319 322,3
6	Индекс физического объема валового регионального продукта	% к предыдущему году	107,1	102,5	100,1	101,3	102,5	102,1	103,3	102,1	103,5
7	Индекс-дефлятор объема валового регионального продукта	% к предыдущему году	109,4	103,6	103,1	103,6	103,8	103,7	103,9	103,6	104,3
8	Индекс промышленного производства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	112,8	98,2	99,6	100,4	102,5	101,1	103,4	100,6	102,7
9	Индекс тарифов на электроэнергию, отпущенную различным категориям потребителей	за период с начала года к соотв. периоду	104,9	105,8	116,0	103,5	103,6	104,0	104,0	104,0	104,0
10	Индекс производства продукции сельского хозяйства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	102,1	117,7	100,62	101,34	101,26	100,22	104,25	100,27	102,25
11	Индекс физического объема работ, выполненных по виду деятельности "Строительство"	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	82	87,1	96	101	103,2	102,3	103,1	102,5	103,0
12	Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. м общей площади	35,5	44,7	60,0	60,0	65,0	65,0	78,0	78,0	94,0
13	Индекс потребительских цен на товары и услуги, на конец года (отчетного периода)	% к декабрю предыдущего года	103,4	102,5	103,5	104,0	104,0	104,0	104,0	104,0	104,0
14	Индекс физического объема оборота розничной торговли	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	103,2	103,4	98,0	102,5	103,0	102,0	102,5	102,0	102,5
15	Экспорт товаров	млн долл. США	854,1	880,2	890	895,5	911,3	913,4	933,43	943,6	967,29
16	Импорт товаров	млн долл. США	108,7	215,6	217	217,3	218,5	219,7	220,9	222,1	223,3
17	Количество малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года)	единиц	5718	5708	5708	5737	5765	5794	5823	5852	5881
18	Оборот малых и средних предприятий, включая	млрд руб.	135,1	132,5	125,9	128,8	129,9	133,2	133,7	137,1	137,8
19	Индекс физического объема инвестиций в основной капитал	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	94,6	110,9	100,1	90,8	95,1	91,2	101,6	102,3	116,1
20	Удельный вес инвестиций в основной капитал в валовом региональном продукте	%	17,0%	18,8%	18,9%	17,2%	17,7%	15,9%	17,5%	16,3%	19,6%
21	Реальные располагаемые денежные доходы населения	% г/г	104,6	103,0	97,0	101,0	101,5	101,0	101,6	101,5	101,6
22	Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума к общей численности населения	%	15,8	15,0	14,5	14,0	13,3	13,0	11,9	11,0	10,4
23	Индекс производительности труда	% к предыдущему году	108,6	105,3	100,0	101,2	100,0	101,5	101,5	101,5	102,7
24	Уровень безработицы (по методологии МОТ)	% к раб. силе	4,9	3,8	4,9	4,8	4,5	4,4	4,3	4,3	4,2
25	Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года, мес)	%	1,4	1,4	2,4	2,0	1,8	1,8	1,6	1,4	1,3
26	Темп роста фонда заработной платы работников организаций	% г/г	113,6	107,7	101,9	106,4	107,6	106,9	107,3	107,0	107,3

Базовым вариантом прогноза СЭР риски сохранения санитарно-эпидемиологических ограничений из-за пандемии коронавируса в 2021 году не предусмотрены, также как не предусмотрены ни одним из вариантов прогноза риски пробуксовки реформы структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края.

Базовый вариант предполагает сценарий развития экономики с учетом реализации целей, установленных Указом № 204 и Указом Президента Российской Федерации от 26.06.2020 № 427 «О мерах по социально-экономическому развитию Дальнего Востока», дальнейшей реализации проектов по созданию ТОР «Камчатка» и режима «Свободного порта Владивосток». Однако, в Прогнозе СЭР отсутствуют конкретные оценки влияния (вклада) реализации мер государственной политики ускоренного развития территорий Дальнего Востока, расширения производства в рамках ТОР и СПВ, а также реализации национальных проектов на достижение темпов прогнозируемого роста экономики Камчатского края. Кроме того, анализ важных показателей базового варианта показал прогнозируемое недостижение целей, определенных Указом № 204.

Таким образом, на основании изложенного, учитывая менее стабильную санитарно-эпидемиологическую ситуацию в Камчатском крае и Российской Федерации в целом на момент подготовки настоящего заключения, чем при формировании прогноза СЭР, по мнению КСП, вероятность сценария социально-экономического развития Камчатского края по базовому варианту требует дополнительного обоснования.

На основании изложенного, а также в связи с тем, что Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» скорректированы национальные цели, определенные Указом № 204, и целевые показатели, характеризующие достижение этих целей, потребуется пересмотр и корректировка показателей прогноза СЭР, на основе которого разработан законопроект на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, что согласно ч. 5 статьи 173 БК РФ, ч. 5 статьи 9 Закона о бюджетном процессе может повлечь изменение основных характеристик проекта бюджета.

Анализ прогноза СЭР и Бюджетного прогноза до 2028 года показал несоответствие основных характеристик консолидированного бюджета Камчатского края на 2021-2023 годы, в основном за счет несоответствия по безвозмездным поступлениям, что также требует уточнения либо прогноза СЭР, либо проекта изменений Бюджетного прогноза до его утверждения, что не противоречит ч. 6 статьи 170.1 БК РФ и п.9 Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза Камчатского края на долгосрочный период, утвержденного Постановлением Правительства Камчатского края от 28.06.2015 № 228-П.

**Анализ основных характеристик консолидированного бюджета
Камчатского края в Прогнозе СЭР и Бюджетном прогнозе**

млн. рублей					
Наименование показателя	2020 год оценка	прогноз			Итого
		2021 год	2022 год	2023 год	
1	2	3	4	5	6
Социально-экономический прогноз (базовый вариант)					
ДОХОДЫ, в том числе:	96 753,7	87 977,9	93 317,6	96 684,9	374 734,1
Налоговые и неналоговые доходы	35 575,2	42 691,2	46 868,4	50 235,7	175 370,6
Безвозмездные поступления	61 178,5	45 286,6	46 449,2	46 449,2	199 363,5
РАСХОДЫ	105 345,3	87 977,9	93 017,6	96 384,9	382 725,7
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)	-8 591,6	0,0	300,0	300,0	-7 991,6
Бюджетный прогноз					
ДОХОДЫ, в том числе:	103 125,4	93 587,8	87 747,8	94 167,5	378 628,5
Налоговые и неналоговые доходы	36 573,1	42 691,2	46 868,4	50 235,7	176 368,4
Безвозмездные поступления	66 552,3	50 896,6	40 879,4	43 931,8	202 260,1
РАСХОДЫ	110 486,0	93 587,8	87 447,8	93 867,4	385 389,0
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)	-7 360,6	0,0	300,0	300,1	-6 760,5
Оклонения					
ДОХОДЫ, в том числе:	-6 371,7	-5 609,9	5 569,8	2 517,4	-3 894,4
Налоговые и неналоговые доходы	-997,9	0,0	0,0	0,0	-997,8
Безвозмездные поступления	-5 373,8	-5 610,0	5 569,8	2 517,4	-2 896,6
РАСХОДЫ	-5 140,7	-5 609,9	5 569,8	2 517,5	-2 663,3
ДЕФИЦИТ (ПРОФИЦИТ)	-1 231,0	0,0	0,0	-0,1	-1 231,1

2. На 2021 год по сравнению с фактическими показателями краевого бюджета за 2019 год, плановыми на момент подготовки заключения и ожидаемыми показателями краевого бюджета на 2020 год традиционно для стадии формирования бюджета наблюдается отрицательная динамика практически по всем параметрам краевого бюджета, в основном за счет уменьшения безвозмездных поступлений – из-за нераспределенной нецелевой финансовой помощи из федерального бюджета. В то же время, по сравнению с бюджетом на 2019 и на 2020 годы на стадии планирования наблюдается положительная динамика по основным параметрам. При этом, на фоне увеличения прогнозного объема ВРП на 2021 год по сравнению с 2020 годом доля доходов и расходов по отношению к ВРП при одном и том же уровне инфляции снижается. В целом, на 2021-2023 годы намечена тенденция снижения доли доходов и расходов по отношению к ВРП при сохранении инфляции на одном уровне (4,0 %) и росте объемов ВРП.

Ниже представлены основные параметры краевого бюджета на 2019 - 2023 годы:

млн. рублей																
Показатели	2019 год				2020 год						Законопроект					
	Первоначальный		Исполнение		Первоначальный		Закон от 01.10.2020 № 505	Доля в ВРП	Ожидаемое исполнение	Доля в ВРП	2021	Доля в ВРП	Плановый период			
	Закон от 19.11.2018 № 272	Доля в ВРП	Закон от 03.08.2020 № 492	Доля в ВРП	Закон от 29.11.2019 № 396	Доля в ВРП							2022	Доля в ВРП	2023	Доля в ВРП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
ВРП	242 884,6		251 054,5		242 050,5		242 050,5		259 192,6		275 657,6		295 841,1		319 322,3	
Уровень инфляции, %	4,0		2,5		4,0		4,0		3,5		4,0		4,0		4,0	
Доходы - всего, в т. ч.:	67 537,9	27,81%	79 923,4	31,84%	76 981,7	31,80%	91 047,3	37,61%	90 253,2	34,82%	78 072,3	28,32%	71 000,5	24,00%	76 244,2	23,88%
Налоговые и неналоговые доходы	23 213,0	9,56%	25 640,5	10,21%	25 494,4	10,53%	24 952,1	10,31%	23 700,9	9,14%	27 175,7	9,86%	30 121,1	10,18%	32 312,4	10,12%
Безвозмездные поступления	44 324,9	18,25%	54 282,9	21,62%	51 487,3	21,27%	66 095,2	27,31%	66 552,3	25,68%	50 896,6	18,46%	40 879,4	13,82%	43 931,8	13,76%
Расходы - всего, из них:	67 537,9	27,81%	82 315,8	32,79%	76 981,7	31,80%	95 833,5	39,59%	95 039,5	36,67%	78 072,3	28,32%	70 700,5	23,90%	75 944,2	23,78%
На региональные проекты			4 508,8	1,80%	6 408,5	2,65%	8 403,5	3,47%			6 326,3	2,30%	5 138,7	1,74%	402,6	0,13%
На государственные программы	65 554,5	26,99%	80 268,1	31,97%	74 751,1	30,88%	93 446,0	38,61%			75 829,7	27,51%	66 960,0	22,63%	70 583,4	22,10%
Непрограммные расходы	1 983,4	0,82%	2 047,8	0,82%	2 230,6	0,92%	2 387,5	0,99%			2 242,6	0,81%	2 172,2	0,73%	2 194,5	0,69%
Публичные нормативные обязательства	5 149,1	2,12%	4 737,6	1,89%	5 820,3	2,40%	6 539,8	2,70%			6 264,5	2,27%	6 412,3	2,17%	6 627,5	2,08%
Инвестиционные мероприятия	6 297,9	2,59%	7 502,8	2,99%	8 093,8	3,34%	8 400,5	3,47%			6 325,0	2,29%	3 456,1	1,17%	6 091,9	1,91%
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	20 140,8	8,29%	22 615,1	9,01%	21 694,4	8,96%	24 217,1	10,00%			21 768,0	7,90%	20 068,5	6,78%	18 931,0	5,93%
Дорожный фонд	1 730,5	0,71%	3 385,2	1,35%	2 279,2	0,94%	4 033,7	1,67%			2 325,8	0,84%	2 784,4	0,94%	2 801,1	0,88%
Резервные фонды	350,0	0,14%	26,5	0,01%	609,1	0,25%	1 516,4	0,63%			450,0	0,16%	250,0	0,08%	250,0	0,08%
Расходы на обслуживание государственного долга	190,9	0,08%	122,4	0,05%	209,9	0,09%	121,0	0,05%	128,6	0,05%	119,2	0,04%	117,5	0,04%	88,8	0,03%
Условно утвержденные расходы			-	-	-	-	-	-			-	-	1 568,4	0,53%	3 166,4	0,99%
Дефицит (-), профицит (+)	0,0	0,00%	-2 392,5	-0,95%	0,0	0,00%	-4 786,2	1,80%	-4 786,2	1,60%	0,0		300,0		300,0	
Государственный долг Камчатского края	4 901,4	2,02%	3 914,2	1,56%	4 737,6	1,96%	3 750,4	1,55%	3 750,4		3 586,7	1,30%	3 122,9	1,06%	2 633,9	0,82%

3. Доходы краевого бюджета на 2021 год прогнозируется в объеме 78 072 251,8 тыс. рублей, что на 12 975 042,1 тыс. рублей (14,25 %) меньше показателей краевого бюджета на 2020 год, утвержденных Законом Камчатского края от 01.10.2020 № 505, но больше на 1 090 572,9 тыс. рублей (на 1,42 %) показателей, первоначально утвержденных законом о краевом бюджете на 2020 год. В том числе: налоговые доходы на 2 445 428,8 тыс. рублей (10,05 %) больше утвержденных показателей краевого бюджета на 2020 год; неналоговые доходы - на 221 886,4 тыс. рублей (35,31 %) меньше утвержденных показателей краевого бюджета на 2020 год; безвозмездные поступления на 15 198 584,6 тыс. рублей (22,99 %) меньше утвержденных показателей краевого бюджета на 2020 год. Общее снижение прогнозируемого объема доходов краевого бюджета на 2021 год обусловлено в основном уменьшением безвозмездных поступлений.

Наименование показателя	2020 год			Законпроект на 2021 год	Отклонение законопроекта на 2021 год к Закону № 505	% -е соотношение законопроекта на 2021 год к Закону № 505	Отклонение законопроекта на 2021 к ожидаемому исполнению за 2020 год	% -е соотношение законопроекта на 2021 год к ожидаемому исполнению за 2020 год
	Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505	Исполнение на 01.10.2020	Ожидаемое исполнение за 2020 год					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	24 952 107,6	17 295 112,0	23 700 901,6	27 175 650,1	2 223 542,5	108,91%	3 474 748,5	114,66%
Налог на прибыль организаций	3 082 866,2	2 923 626,1	3 518 538,0	3 739 528,0	656 661,8	121,30%	220 990,0	106,28%
Налог на доходы физических лиц	14 928 330,6	9 739 210,4	13 861 250,0	16 494 660,0	1 566 329,4	110,49%	2 633 410,0	119,00%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 536 117,9	984 168,7	1 521 177,9	1 640 403,5	104 285,6	106,79%	119 225,6	107,84%
Налоги на совокупный доход	1 063 165,0	584 600,8	758 816,0	1 184 050,0	120 885,0	111,37%	425 234,0	156,04%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 063 165,0	584 600,8	758 700,0	1 184 050,0	120 885,0	111,37%	425 350,0	156,06%
Налоги на имущество	2 789 968,0	1 668 296,3	2 306 802,0	2 712 900,0	-77 068,0	97,24%	406 098,0	117,60%
Налог на имущество организаций	1 940 864,0	1 325 578,4	1 583 800,0	2 057 600,0	116 736,0	106,01%	473 800,0	129,92%
Транспортный налог	848 124,0	341 562,9	721 700,0	652 000,0	-196 124,0	76,88%	-69 700,0	90,34%
Налог на игорный бизнес	980,0	1 155,0	1 302,0	3 300,0	2 320,0	336,73%	1 998,0	в 2,5 раз
Налог на добычу полезных ископаемых	266 670,0	178 499,2	225 100,0	246 300,0	-20 370,0	92,36%	21 200,0	109,42%
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	590 630,0	377 363,2	544 800,0	675 800,0	85 170,0	114,42%	131 000,0	124,05%
Государственная пошлина	65 897,0	31 321,9	49 808,3	75 433,0	9 535,9	114,47%	25 624,7	151,45%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,0	-3,7	0,0	0,0	-1,0	0,00%	0,0	
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	24 323 645,6	16 487 083,0	22 786 292,2	26 769 074,5	2 445 428,8	110,05%	3 982 782,3	117,48%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	69 905,2	165 316,3	186 683,6	58 690,1	-11 215,1	83,96%	-127 993,5	31,44%
Платежи при пользовании природными ресурсами	71 405,4	103 574,5	121 001,4	60 271,0	-11 134,4	84,41%	-60 730,4	49,81%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	266 518,0	358 774,9	382 873,0	51 982,6	-214 535,4	19,50%	-330 890,4	13,58%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	90,0	3 403,0	3 470,0	93,5	3,5	103,89%	-3 376,5	2,69%
Административные платежи и сборы	1 332,9	722,1	1 332,9	1 188,6	-144,3	89,17%	-144,3	89,17%
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	219 163,8	175 520,0	219 163,8	234 349,9	15 186,1	106,93%	15 186,1	106,93%
Прочие неналоговые доходы	46,7	682,2	84,8	0,0	-46,7	0,00%	-84,8	0,00%
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	628 462,0	807 992,9	914 609,4	406 575,6	-221 886,4	64,69%	-508 033,8	44,45%
2. БЕЗВОЗМЕДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	66 095 186,3	47 838 014,9	66 552 342,4	50 896 601,7	-15 198 584,6	77,01%	-15 655 740,7	76,48%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	58 337 147,1	41 751 749,3	58 731 246,5	50 520 208,0	-7 816 939,1	86,60%	-8 211 038,5	86,02%
Дотации - всего, из них:	44 176 493,6	33 965 903,0	44 176 493,6	41 667 237,6	-2 509 256,0	94,32%	-2 509 256,0	94,32%
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на выравнивание бюджетной обеспеченности	41 128 793,6	31 168 100,0	41 128 793,6	41 128 793,6	0,0	100,00%	0,0	100,00%
Субсидии (межбюджетные субсидии) - всего	6 323 830,6	4 030 531,6	6 323 830,6	4 352 682,7	-1 971 147,9	68,83%	-1 971 147,9	68,83%
Субвенции - всего	2 062 668,1	1 316 273,2	2 065 552,1	1 507 519,0	-555 149,1	73,09%	-558 033,1	72,98%
Иные межбюджетные трансферты	5 774 154,8	2 439 041,5	6 165 370,2	2 992 768,7	-2 781 386,1	51,83%	-3 172 601,5	48,54%
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	301 826,3	272 436,3	301 826,3	376 393,7	74 567,4	124,71%	74 567,4	124,71%
Безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малозатяжного жилищного строительства	194 813,5	182 436,3		183 406,5	-11 407,0	94,14%		
Безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	107 012,8	90 000,0		192 987,2	85 974,4	180,34%		
Прочие безвозмездные поступления	7 970 833,3	5 796 989,6	7 970 833,3	0,0	-7 970 833,3	0,00%	-7 970 833,3	0,00%
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	62 603,8	63 056,7	0,0	0,0	-	-63 056,7	0,00%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-514 620,3	-45 764,1	-514 620,3	0,0	514 620,3	0,00%	514 620,3	0,00%
ИТОГО	91 047 293,9	65 133 127,0	90 253 244,0	78 072 251,8	-12 975 042,2	85,75%	-12 180 992,2	86,50%

Относительно прогнозных данных 2021 года в 2022 году планируется снижение поступлений на 7 071 712,7 тыс. рублей (9,06 %), в основном за счет уменьшения безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ. Общий объем доходов на 2023 год больше планируемых показателей краевого бюджета на 2022 год на 5 243 684,7 тыс. (7,39 %) как за счет увеличения налоговых доходов, так и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

На 2021-2023 годы отмечается тенденция снижения доли безвозмездных поступлений в общем объеме доходов по сравнению с 2019-2020 годами с 65,19 % до 57,62 %.

Наименование показателя	2019		2020		Соотношение ожидаемого исполнения 2020 года к 2019 году	Законопроект на 2021 год	Соотношение 2021 года к Закону о бюджете на 2020 год	Отклонение проекта 2021 года от Закона о бюджете на 2020 год	Отклонение проекта 2021 года от ожидаемого исполнения в 2020 году	Законопроект на 2022 год	Соотношение 2022 года к 2021 году	Отклонение 2022 года к 2021 году	Законопроект на 2023 год	Соотношение 2023 года к 2022 году	Отклонение 2023 года к 2022 году
	Кассовое исполнение за 2019 год	% исполнения	Годовой объем (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Ожидаемое исполнение за 2020 г.											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1. НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	25 640 518,9	100,00%	24 952 107,6	23 700 901,6	92,44%	27 175 650,1	108,91%	2 223 542,5	3 474 748,5	30 121 149,2	110,84%	2 945 499,2	32 312 446,9	107,27%	2 191 297,7
Доля в общем объеме доходов	32,08%		27,41%	26,26%		34,81%				42,42%			42,38%		
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	24 933 774,2	100,70%	24 323 645,6	22 786 292,2	91,39%	26 769 074,5	110,05%	2 445 428,8	3 982 782,3	29 712 212,6	110,99%	2 943 138,2	31 900 110,9	107,36%	2 187 898,3
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	706 744,7	108,70%	628 462,0	914 609,4	129,41%	406 575,6	64,69%	-221 886,4	-508 033,8	408 936,6	100,58%	2 361,0	412 336,0	100,83%	3 399,4
2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	54 282 851,3	99,10%	66 095 186,3	66 552 342,4	122,60%	50 896 601,7	77,01%	-15 198 584,6	-15 655 740,7	40 879 389,8	80,32%	-10 017 211,9	43 931 776,8	107,47%	3 052 387,0
Доля в общем объеме доходов	67,92%		72,59%	73,74%		65,19%				57,58%			57,62%		
Безвозмездные перечисления от бюджетов других уровней:	46 480 589,6	98,70%	58 337 147,1	58 731 246,5	126,4%	50 520 208,0	86,60%	-7 816 939,1	-8 211 038,5	40 879 389,8	80,92%	-9 640 818,2	43 931 776,8	107,47%	3 052 387,0
Дотации бюджетам субъектов РФ	38 374 353,3	100,00%	44 176 493,6	44 176 493,6	115,12%	41 667 237,6	94,32%	-2 509 256,0	-2 509 256,0	34 481 825,8	82,76%	-7 185 411,8	34 481 825,8	100,00%	0,0
Субсидии бюджетам субъектов РФ	4 039 925,9	93,70%	6 323 830,6	6 323 830,6	156,53%	4 352 682,7	68,83%	-1 971 147,9	-1 971 147,9	4 187 684,3	96,21%	-164 998,4	3 924 594,7	93,72%	-263 089,6
Субвенции бюджетам субъектов РФ	1 237 998,5	86,40%	2 062 668,1	2 065 552,1	166,85%	1 507 519,0	73,09%	-555 149,1	-558 033,1	1 437 254,6	95,34%	-70 264,4	1 468 572,3	102,18%	31 317,7
Иные межбюджетные трансферты	2 828 311,9	95,50%	5 774 154,8	6 165 370,2	в 2,2 раз	2 992 768,7	51,83%	-2 781 386,1	-3 172 601,5	772 625,1	25,82%	-2 220 143,6	4 056 784,0	525,06%	3 284 158,9
Безвозмездные поступления от государственных организаций	339 871,0	121,30%	301 826,3	301 826,3	88,81%	376 393,7	124,71%	74 567,4	74 567,4	0,0	0,00%	-376 393,7	0,0	0,00%	0,0
Прочие безвозмездные поступления	7 320 934,6	100,00%	7 970 833,3	7 970 833,3	108,88%	0,0	0,00%	-7 970 833,3	-7 970 833,3	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%	0,0
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	167 762,3	123,40%	0,0	63 056,7	37,59%	0,0	0,00%	0,0	-63 056,7	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов РФ	-26 306,1	164,00%	-514 620,3	-514 620,3	1956,28%	0,0	0,00%	514 620,3	514 620,3	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%	0,0
ИТОГО	79 923 370,3	99,64%	91 047 293,9	90 253 244,0	112,92%	78 072 251,8	85,75%	-12 975 042,2	-12 180 992,2	71 000 539,1	90,94%	-7 071 712,7	76 244 223,7	107,39%	5 243 684,7

4. Экспертизой установлено, что планируемые объемы средств по прогнозным показателям налоговых доходов законопроекта не соответствуют прогнозным данным, представленным на основании части 1 статьи 160.1 БК РФ главным администратором налоговых доходов – Управлением Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю: законопроектом предусмотрено больше прогнозных данных УФНС на 2 228 798 тыс. рублей:

(тыс. рублей)									
Наименование налогов и сборов	Прогнозные данные УФНС на 2021 год	Законопроект на 2021 год	Отклонение законопроекта от данных УФНС	Прогнозные данные УФНС на 2022 год	Законопроект на 2022 год	Отклонение законопроекта от данных УФНС	Прогнозные данные УФНС на 2023 год	Законопроект на 2023 год	Отклонение законопроекта от данных УФНС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ВСЕГО	22 746 668,0	24 975 466,0	2 228 798,0	23 931 270,0	27 244 371,0	3 313 101,0	25 143 696,0	29 435 272,0	4 291 576,0
Налог на прибыль организаций	2 980 491,0	3 739 528,0	759 037,0	3 062 260,0	4 012 506,0	950 246,0	3 147 650,0	4 253 258,0	1 105 608,0
Налог на доходы физических лиц	15 488 864,0	16 494 660,0	1 005 796,0	16 426 752,0	18 226 585,0	1 799 833,0	17 438 236,0	19 830 525,0	2 392 289,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - всего, из них:	-61 261,0	-81 076,0	-19 815,0	-51 774,0	-76 076,0	-24 302,0	-51 774,0	-70 976,0	-19 202,0
Акцизы на пиво	218 215,0	198 400,0	-19 815,0	227 702,0	203 400,0	-24 302,0	227 702,0	208 500,0	-19 202,0
Акцизы на средние дистилляты	-279 476,0	-279 476,0	0,0	-279 476,0	-279 476,0	0,0	-279 476,0	-279 476,0	0,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	847 400,0	1 184 050,0	336 650,0	886 479,0	1 309 550,0	423 071,0	893 067,0	1 384 050,0	490 983,0
Налоги на имущество - всего, в том числе:	2 638 052,0	2 712 900,0	74 848,0	2 711 134,0	2 791 080,0	79 946,0	2 777 830,0	2 871 480,0	93 650,0
Налог на имущество организаций	1 877 065,0	2 057 600,0	180 535,0	1 950 147,0	2 119 280,0	169 133,0	2 016 843,0	2 182 880,0	166 037,0
Транспортный налог	760 147,0	652 000,0	-108 147,0	760 147,0	668 300,0	-91 847,0	760 147,0	685 000,0	-75 147,0
Налог на игорный бизнес	840,0	3 300,0	2 460,0	840,0	3 500,0	2 660,0	840,0	3 600,0	2 760,0
Налог на добычу полезных ископаемых	217 020,0	246 300,0	29 280,0	223 020,0	264 700,0	41 680,0	225 802,0	424 300,0	198 498,0
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов - всего, в том числе:	632 798,0	675 800,0	43 002,0	669 973,0	712 600,0	42 627,0	709 350,0	739 100,0	29 750,0
Сбор за пользование объектами животного мира	6 830,0	8 200,0	1 370,0	6 853,0	9 000,0	2 147,0	6 870,0	9 500,0	2 630,0
Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты)	604 650,0	644 800,0	40 150,0	640 794,0	679 900,0	39 106,0	679 146,0	705 300,0	26 154,0
Сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам)	21 318,0	22 800,0	1 482,0	22 326,0	23 700,0	1 374,0	23 334,0	24 300,0	966,0
Государственная пошлина	170,0	170,0	0,0	170,0	170,0	0,0	170,0	170,0	0,0
Регулярные платежи за пользование недрами при пользовании недрами на территории Российской Федерации	3 069,0	3 069,0	0,0	3 191,0	3 191,0	0,0	3 300,0	3 300,0	0,0
Плата за предоставление сведений и документов, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц и в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей	65,0	65,0	0,0	65,0	65,0	0,0	65,0	65,0	0,0

Так, на 2021 год в законопроекте годовой объем поступлений по налогу на прибыль организаций больше на 759 037,0 тыс. рублей прогноза поступлений, представленного УФНС России по Камчатскому краю, по налогу на доходы физических лиц больше на 1 005 796,0 тыс. рублей, по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения больше на 336 650 тыс. рублей, по налогу на имущество организаций больше на 180 535 тыс. рублей.

(тыс. рублей)							
Наименование налогов и сборов	Исполнение 2019 год	Ожидаемое исполнение 2020 год	%-е соотношение 2020 года к 2019 году	Прогнозные данные УФНС на 2021 год	%-е соотношение данных УФНС на 2021 год к ожидаемому исполнению 2020 года	Законопроект на 2021 год	%-е соотношение законопроекта на 2021 год к ожидаемому исполнению 2020 года
1	2	3	4	5	6	7	8
Налог на доходы физических лиц	15 013 306,5	13 861 250,0	92,33%	15 488 864,0	111,74%	16 494 660,0	119,00%

Законопроект подготовлен Министерством финансов Камчатского края на основе базового варианта Прогноза СЭР, в соответствии с которым темп роста поступлений НДФЛ в 2021 году относительно оценки показателя 2020 года составляет 119,25 %. В то же время, согласно информации, дополнительно представленной Министерством экономического развития и торговли Камчатского края, темп роста поступлений НДФЛ в 2021 году относительно оценки показателя 2020 года уточнен в Прогнозе СЭР (111,9 %), что

соответствует предложению по прогнозу поступлений налога на доходы физических лиц УФНС России по Камчатскому.

Кроме того, в ходе анализа методики прогнозирования поступления доходов в бюджет Камчатского края главных администраторов доходов краевого бюджета установлены отдельные недостатки: указаны не все коды классификации доходов, закрепленные за соответствующим главным администратором доходов согласно приложению 1 к законопроекту; указаны коды классификации доходов по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, применяемые при формировании и исполнении законов (решений) о бюджетах бюджетной системы Российской Федерации до 1 января 2020 года; не описаны фактические алгоритмы расчета прогнозируемого объема поступлений в бюджет Камчатского края; не соблюдено требование о необходимости указания наименования вида дохода и соответствующего кода бюджетной классификации доходов.

5. Статьей 17, приложением 5 законопроекта предусмотрен объем бюджетных ассигнований для предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам для целей закупки и доставки в Камчатский край топлива для нужд жилищно-коммунального хозяйства, муки для обеспечения населения хлебом, хлебобулочными и иными мучными изделиями на 2021 - 2023 годы в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей ежегодно. Плата за пользование бюджетными кредитами, предоставляемыми из краевого бюджета юридическим лицам, установлена в размере одной второй ключевой ставки Банка России, действующей на день заключения договора о предоставлении бюджетного кредита. В то же время, доходы по процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам, в доходной части краевого бюджета не прогнозируются, что нарушает принцип достоверности бюджета, который означает реалистичность расчета доходов и расходов бюджета (статья 37 БК РФ). Вместе с тем, в Методике прогнозирования Министерства финансов Камчатского края предусмотрен расчет прогнозного объема поступлений процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов Камчатского края.

Согласно ч. 1, 2 статьи 93.2. БК РФ бюджетный кредит предоставляется на условиях возмездности и возвратности, при этом цели, условия и порядок предоставления бюджетных кредитов предусматриваются при утверждении бюджета, и правоотношения бюджетного кредитования регулируются гражданским законодательством. В целом, цели, условия и порядок предоставления бюджетных кредитов определены в представленном на утверждение законопроекте о бюджете. Вместе с тем, законопроект не предусматривает отдельные условия возмездности. Законопроект устанавливает фиксированный размер платы за пользование бюджетным кредитом без установления размера платы в значении – ставка в процентах годовых, также не установлено условие по срокам выплаты процентов за пользование бюджетным кредитом.

6. Расходы краевого бюджета на 2021 год прогнозируются в объеме 78 072 251,8 тыс. рублей, что на 17 761 278,3 тыс. рублей (на 18,53 %) меньше показателей краевого бюджета на 2020 год, утвержденных Законом Камчатского края от 01.10.2020 № 505, но больше на 1 090 572,9 тыс. рублей (на 1,42 %) показателей, первоначально утвержденных законом о краевом бюджете на 2020 год.

Увеличение расходов краевого бюджета на 2021 год предусмотрено по 4 разделам классификации расходов («Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Средства массовой информации» и «Социальная политика»). Наибольшее увеличение расходов (в суммовом выражении) запланировано по разделу «Охрана окружающей среды» - на 238 343,2 тыс. рублей или в 1,8 раз. По остальным 10 разделам классификации расходов предусмотрено уменьшение, из них по разделам «Здравоохранение» - на 797 064,2 тыс. рублей или на 9,38 % и «Образование» - на 440 835,9 тыс. рублей или на 2,69 %. Наибольшее уменьшение расходов (в суммовом выражении) предусмотрено по разделу «Национальная экономика» - на 13 221 768,7 тыс. рублей или на 51,35 %.

На плановый 2022 год положительная динамика по отношению к 2021 году сохранится по разделам «Социальная политика» и «Средства массовой информации», также предусмотрено увеличение расходов по отношению к бюджету 2021 года по разделу «Физическая культура и спорт». По остальным 11 разделам классификации расходов на 2022 год предусмотрено уменьшение. Наибольшее уменьшение (в суммовом выражении) предусмотрено по разделам «Национальная экономика» - на 2 409 351,3 тыс. рублей или на 19,23 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 2 570 341,0 тыс. рублей или на 22,02 % и «Здравоохранение» - на 2 475 914,8 тыс. рублей или на 32,16 %.

На плановый 2023 год положительная динамика по отношению к 2022 году предусмотрена по 7 разделам классификации расходов, в том числе по разделам «Общегосударственные вопросы», «Национальная оборона», «Национальная экономика», «Средства массовой информации», «Здравоохранение», «Социальная политика» и «Культура, кинематография». Наибольшее увеличение (в суммовом выражении) по разделу «Здравоохранение» - на 3 231 261,2 тыс. рублей. По остальным 7 разделам классификации расходов на 2023 год предусмотрено уменьшение. Наибольшее уменьшение (в суммовом выражении) предусмотрено по разделам «Физическая культура и спорт» - на 585 983,9 тыс. рублей или на 32,01 % (со снижением доли до 1,64 %) и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - на 419 591,5 тыс. рублей или на 8,23 % (со снижением доли до 6,16 %).

Исходя из доли расходов в общем объеме планируемых ассигнований, в 2020 году приоритетными направлениями расходов краевого бюджета являются «Социальная политика» - 19,76 % общего объема расходов, «Образование» - 20,45 %, «Национальная экономика» - 16,05 % и «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 14,95 %. Эти же разделы приоритетны и на плановые 2021 и 2022 годы.

								тыс. рублей
№	Наименование показателя	Закон о краевом бюджете на 2020 год	Законопроект на 2021 год	%-е соотношение 2021 года к 2020 году	Законопроект на 2022 год	%-е соотношение 2022 года к 2021 году	Законопроект на 2023 год	%-е соотношение 2023 года к 2022 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Общегосударственные вопросы	5 646 614,7	4 583 029,7	81,16%	3 599 369,1	78,54%	3 955 464,6	109,89%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	5,89%	5,87%		5,09%		5,21%	
2	Национальная оборона	18 076,0	18 262,9	101,03%	14 228,6	77,91%	14 828,9	104,22%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	0,02%	0,02%		0,02%		0,02%	
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 431 484,4	1 374 471,0	96,02%	1 349 917,2	98,21%	1 334 200,5	98,84%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	1,49%	1,76%		1,91%		1,76%	
4	Национальная экономика	25 750 498,5	12 528 729,8	48,65%	10 119 378,5	80,77%	10 669 586,4	105,44%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	26,87%	16,05%		14,31%		14,05%	
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	12 548 787,6	11 674 432,4	93,03%	9 104 091,4	77,98%	9 012 761,5	99,00%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	13,09%	14,95%		12,88%		11,87%	
6	Охрана окружающей среды	313 049,9	551 393,1	176,14%	533 167,8	96,69%	488 227,0	91,57%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	0,33%	0,71%		0,75%		0,64%	
7	Образование	16 407 405,2	15 966 569,3	97,31%	15 589 743,9	97,64%	15 247 786,3	97,81%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	17,12%	20,45%		22,05%		20,08%	
8	Культура, кинематография	1 015 891,7	867 665,0	85,41%	782 922,2	90,23%	1 287 703,1	164,47%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	1,06%	1,11%		1,11%		1,70%	
9	Здравоохранение	8 496 482,7	7 699 418,5	90,62%	5 223 503,7	67,84%	8 454 764,9	161,86%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	8,87%	9,86%		7,39%		11,13%	
10	Социальная политика	15 319 630,2	15 430 806,7	100,73%	15 694 843,3	101,71%	16 224 046,5	103,37%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	15,99%	19,76%		22,20%		21,36%	
11	Физическая культура и спорт	1 906 981,6	1 541 111,0	80,81%	1 830 487,4	118,78%	1 244 503,5	67,99%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	1,99%	1,97%		2,59%		1,64%	
12	Средства массовой информации	68 547,7	70 814,0	103,31%	72 033,9	101,72%	73 774,5	102,42%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	0,07%	0,09%		0,10%		0,10%	
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	120 997,4	119 223,9	98,53%	117 515,4	98,57%	88 802,2	75,57%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	0,13%	0,15%		0,17%		0,12%	
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 789 082,5	5 646 324,5	83,17%	5 100 971,5	90,34%	4 681 380,0	91,77%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %	7,08%	7,23%		7,21%		6,16%	
	Условно утвержденные расходы				1 568 365,2		3 166 393,9	201,89%
	Доля расходов в общем объеме расходов, %				2,22%		4,17%	
	Всего расходов:	95 833 530,1	78 072 251,8	81,47%	70 700 539,1	90,56%	75 944 223,7	107,42%

Анализ расходов краевого бюджета по видам расходов показал, что в структуре общего объема расходов традиционно наибольший удельный вес занимают межбюджетные трансферты (2020 год – 25,27 %, 2021 год – 27,89 %, 2022 – 28,39 %, 2023 – 24,93 %) и субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (2019 год – 16,3 %, 2020 год – 19,4 %, 2021 – 21,3 %, 2022 – 21,1 %). При этом по расходам на межбюджетные трансферты и иные бюджетные ассигнования в 2020-2022 годах наблюдается ежегодное уменьшение объемов со снижением долей указанных видов расходов в общем объеме расходов.

							тыс. рублей	
	Наименование вида расходов	2020 год (закон о краевом бюджете)	2021 год	% соотношени е	2022 год	% соотношени е	2023 год	% соотношение
1	2	3	4	5=4/3	6	7=6/4	8	9=8/6
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	5 053 582,2	5 193 941,7	102,78%	5 176 666,1	99,67%	5 186 727,9	100,19%
	Доля в общем объеме расходов, %	5,27%	6,65%		7,32%		6,83%	
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 857 242,1	3 701 984,5	76,22%	4 457 282,4	120,40%	4 622 190,4	103,70%
	Доля в общем объеме расходов, %	5,07%	4,74%		6,30%		6,09%	
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	10 329 189,6	9 968 645,6	96,51%	10 108 590,1	101,40%	10 568 427,7	104,55%
	Доля в общем объеме расходов, %	10,78%	12,77%		14,30%		13,92%	
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	6 131 663,9	4 650 213,6	75,84%	2 175 842,4	46,79%	5 458 901,9	250,89%
	Доля в общем объеме расходов, %	6,40%	5,96%		3,08%		7,19%	
500	Межбюджетные трансферты	24 220 755,0	21 772 999,0	89,89%	20 071 723,9	92,19%	18 934 245,7	94,33%
	Доля в общем объеме расходов, %	25,27%	27,89%		28,39%		24,93%	
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	17 375 105,0	13 976 146,9	80,44%	13 488 150,4	96,51%	13 632 346,6	101,07%
	Доля в общем объеме расходов, %	18,13%	17,90%		19,08%		17,95%	
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	120 997,4	119 223,9	98,53%	117 515,4	98,57%	88 802,2	75,57%
	Доля в общем объеме расходов, %	0,13%	0,15%		0,17%		0,12%	
800	Иные бюджетные ассигнования	27 744 994,9	18 689 096,6	67,36%	13 536 403,1	72,43%	14 286 187,4	105,54%
	Доля в общем объеме расходов, %	28,95%	23,94%		19,15%		18,81%	
900	Условно утвержденные	0,0	0,0		1 568 365,2		3 166 393,9	
	Доля в общем объеме расходов, %	0,00%	0,00%		2,22%		4,17%	
	ВСЕГО РАСХОДОВ	95 833 530,1	78 072 251,8		70 700 539,0		75 944 223,7	

7. Согласно Постановлению Губернатора Камчатского края от 21.09.2020 № 171 изменена структура исполнительных органов государственной власти Камчатского края. В представленном законопроекте основные параметры краевого бюджета предусмотрены в структуре исполнительных органов государственной власти Камчатского края, утвержденной постановлением Губернатора Камчатского края от 17.03.2016 № 22. В целях приведения в соответствие структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края с постановлением от 21.09.2020 № 171 потребуются корректировка показателей по главным администраторам бюджетных средств и исполнителям государственных программ Камчатского края, а также внесение соответствующих изменений в законопроект.

8. Экспертизой установлено, что в реестре расходных обязательств Камчатского края, представленном согласно статье 21 Закона Камчатского края от 24.10.2007 № 650 «О бюджетном процессе в Камчатском крае» одновременно с законопроектом, указаны нормативные правовые акты, не обуславливающие возникновение расходных обязательств Камчатского края и (или) неактуальные на период 2021 -2023 годы.

Так, по расходному обязательству - *«гарантии и компенсации расходов для лиц, работающих и проживающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях»* в правовом основании финансового обеспечения обозначен Указ Президента РФ от 7.05.2012 г. № 598 «О

совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения», который не устанавливает обязательств по финансовому обеспечению указанных выше гарантий и компенсаций, а принят в целях дальнейшего совершенствования государственной политики в сфере здравоохранения;

- по расходному обязательству - «*осуществление региональных и межмуниципальных программ и проектов в области физической культуры и спорта, организации и проведения официальных региональных и межмуниципальных физкультурных, физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, в том числе физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий по реализации Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), обеспечение подготовки спортивных сборных команд субъекта Российской Федерации, в том числе среди лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, а также присвоения спортивных разрядов и соответствующих квалификационных категорий тренеров, квалификационных категорий иных специалистов в области физической культуры и спорта, квалификационных категорий спортивных судей в порядке, установленном федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации*» в правовом основании финансового обеспечения указана Государственная программа Российской Федерации «Доступная среда» на 2011 - 2020 годы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.12.2015 г. № 1297, которая не актуальна на очередной финансовый 2021 год и плановый период.

9. Законопроектом на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств: на 2021 год - 6 264 461,7 тыс. рублей, на 2022 год - 6 412 291,0 тыс. рублей и на 2023 год - 6 627 452,1 тыс. рублей.

Анализ публичных нормативных обязательств, предусмотренных законопроектом (в ведомственной структуре расходов), и представленного перечня публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджета Камчатского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, показал, что по отдельным публичным нормативным обязательствам законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования при отсутствии правовых оснований на данное расходное обязательство Камчатского края.

Так, законопроектом предусмотрены ассигнования на единовременные денежные выплаты медицинским работникам государственных учреждений здравоохранения Камчатского края, прибывшим на работу в городские округа или городские поселения (за исключением поселков городского типа) Камчатского края в объеме 26 100,0 тыс. рублей на 2021-2023 годы ежегодно.

Согласно Перечню ПНО основанием для предоставления данных единовременных денежных выплат указано Постановление Правительства Камчатского края от 16.08.2013 № 363-П. При этом, указанным Постановлением установлен срок для реализации указанных гарантий 2016-2021 годы. Таким образом, ассигнования на данное ПНО в законопроекте

бюджета на плановый период 2022 -2023 годы предусмотрены при отсутствии правовых оснований на данное расходное обязательство Камчатского края.

Также законопроектом предусмотрены ассигнования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам государственных учреждений здравоохранения Камчатского края на 2022 и 2023 годы в объеме 44 000,0 тыс. рублей. Согласно Перечню ПНО основанием для предоставления данных единовременных выплат указано Постановление Правительства Камчатского края от 12.03.2018 № 104-П «Об утверждении Порядка предоставления единовременных компенсационных выплат в 2018 - 2020 годах отдельным медицинским работникам в Камчатском крае». При этом, указанным Постановлением установлен срок для реализации указанных гарантий в 2018-2020 годах. Таким образом, законопроектом ассигнования на данное публичное нормативное обязательство на плановый период 2022 -2023 годы предусмотрены при отсутствии правовых оснований на данное расходное обязательство Камчатского края.

В доходах краевого бюджета на 2021 и 2023 годы запланированы субсидии из бюджета РФ в сумме 41 800,0 тыс. руб. Однако, согласно п.5 Приложения 8 к Постановлению Правительства РФ от 26.12.2017 №1640 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» предоставление субсидий возможно при утвержденном нормативном правовом акте субъекта.

10. Законопроектом предусмотрена тенденция уменьшения доли государственных программ Камчатского края в общем объеме расходов краевого бюджета: с 97,13 % в 2021 году до 92,94 % в 2023 году (в 2020 году – 97,51 %). При этом, доля федерального финансирования в общем объеме финансового обеспечения государственных программ уменьшится с 16,71 % в 2020 году (уточненная сводная бюджетная роспись) до 11,57 % в 2021 году и 9,44 % в 2022 году; увеличится до 13,29 % в 2023 году.

В следующей ниже таблице представлены расходы на реализацию государственных программ Камчатского края на 2019-2023 годы в разрезе источников финансирования.

Законопроектом наибольшая доля расходов в 2021 – 2023 годах предусмотрена по государственным программам: «Развитие образования в Камчатском крае» (2021 год – 21,67 % общего объема расходов; 2022 год – 23,45 % общего объема расходов; 2023 год – 21,22 % общего объема); «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» (2021 год – 14,31 % общего объема расходов; 2022 год – 12,99 % общего объема расходов; 2023 год – 12,29 % общего объема расходов); «Развитие здравоохранения Камчатского края» (2021 год – 13,95 % общего объема расходов; 2022 год – 12,03 % общего объема расходов; 2023 год – 15,75 % общего объема); «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» (2021 год – 11,94 % общего объема расходов; 2022 год – 13,51 % общего объема расходов; 2023 год – 13,04 % общего объема расходов).

тыс. рублей

Источник финансового обеспечения	2019 год			2020 год				2021 год			2022 год		2023 год	
	Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	Исполнение (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	% исполнения (гр.3/гр.2)	Годовой объем ассигнований (Закон о краевом бюджете на 2020 год)	Годовой объем ассигнований с изменениями на 01.10.2020 (уточненная сводная бюджетная роспись)	Исполнение на 01.10.2020	% исполнения (гр.7/гр.6)	Законопроект на 2021 год	Отклонение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (гр.9 - гр.5)	% -е соотношение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (гр.9/гр.5)	Законопроект на 2022 год	Отклонение к объему ассигнований на 2021 год (гр.12 - гр.9)	Законопроект на 2023 год	Отклонение к объему ассигнований на 2022 год (гр.14 - гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ВСЕГО	81 979 112,7	80 268 069,5	97,9%	93 446 003,3	89 916 784,9	60 968 635,4	67,8%	75 829 662,5	-17 616 340,8	81,1%	66 960 019,3	-8 869 643,1	70 583 370,0	3 623 350,6
Расходы за счет средств федерального бюджета	8 891 295,7	8 363 526,5	94,1%	14 636 289,2	15 023 879,8	8 183 750,5	54,5%	8 777 097,5	-5 859 191,7	60,0%	6 324 112,7	-2 452 984,8	9 384 051,5	3 059 938,8
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>10,85%</i>	<i>10,42%</i>		<i>15,66%</i>	<i>16,71%</i>	<i>13,42%</i>		<i>11,57%</i>			<i>9,44%</i>		<i>13,29%</i>	
Расходы за счет средств краевого бюджета	65 311 768,7	64 246 825,5	98,4%	70 137 910,7	66 221 101,7	46 484 778,3	70,2%	66 676 171,3	-3 461 739,4	95,1%	60 635 906,6	-6 040 264,7	61 199 318,5	563 411,8
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>79,67%</i>	<i>80,04%</i>		<i>75,06%</i>	<i>73,65%</i>	<i>76,24%</i>		<i>87,93%</i>			<i>90,56%</i>		<i>86,71%</i>	
Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	280 104,2	201 501,4	71,9%	444 597,3	444 597,3	311 882,4	70,1%	376 393,7	-68 203,6	84,7%	0,0	-376 393,7	0,0	0,0
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>0,34%</i>	<i>0,25%</i>		<i>0,48%</i>	<i>0,49%</i>	<i>0,51%</i>		<i>0,50%</i>			<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>	
Расходы за счет средств бюджета Пенсионного фонда	118 328,0	107 734,0	91,0%	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>0,14%</i>	<i>0,13%</i>		<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>			<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>	
Расходы за счет средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>			<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>	
Расходы за счет безвозмездных поступлений от негосударственных организаций	7 377 616,1	7 348 482,0	99,6%	8 227 206,1	8 227 206,1	5 988 224,2		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Доля в общем объеме расходов по государственным программам</i>	<i>9,00%</i>	<i>9,15%</i>		<i>8,80%</i>	<i>9,15%</i>	<i>9,82%</i>		<i>0,00%</i>			<i>0,00%</i>		<i>0,00%</i>	

Наименьшая доля расходов предусмотрена по государственной программе «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Камчатском крае» (2021 год – 0,001 % общего объема расходов; 2022 год – 0,002 % общего объема расходов; 2023 год – 0,002 % общего объема).

№ программы	Наименование государственной программы	2019 год			2020 год			2021 год			2022 год			2023 год	
		Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	Исполнение (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	% исполнения (гр4/гр3)	Годовой объем ассигнований (Закон о краевом бюджете на 2020 год)	Годовой объем ассигнований с изменениями на 01.10.2020 (уточненная сводная бюджетная роспись)	Исполнение на 01.10.2020	% исполнения (гр8/гр7)	Законпроект на 2021 год	Отклонение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (гр10 - гр6)	% к соотношению законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (гр10/гр6)	Законпроект на 2022 год	Отклонение к объему ассигнований на 2021 год (гр13 - гр10)	Законпроект на 2023 год	Отклонение к объему ассигнований на 2022 год (гр15 - гр13)
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	8 493 482,2	8 423 528,1	99,18%	11 732 540,0	11 879 655,5	7 672 609,4	64,59%	10 891 339,0	-841 210,0	92,83%	8 508 485,0	-2 382 854,1	11 961 120,6	3 452 635,6
2	"Развитие образования в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	15 057 856,1	14 833 203,1	98,51%	17 112 170,3	17 072 460,3	11 402 698,2	66,79%	16 916 505,9	-195 664,4	98,86%	16 577 698,4	-338 897,5	16 117 771,7	-459 836,7
3	"Развитие культуры в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	1 210 020,2	1 206 738,8	99,73%	1 235 202,2	1 256 425,6	798 884,0	63,58%	996 441,0	-238 761,2	80,67%	909 055,2	-87 385,8	1 426 355,2	517 300,0
4	"Семья и дети Камчатки" Доля в общем объеме расходов	33 840,4	33 721,3	99,65%	45 579,4	45 579,4	20 709,8	45,44%	34 164,1	-11 415,4	74,96%	28 260,6	-5 903,4	29 567,0	1 306,3
5	"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	8 123 767,4	7 841 741,9	96,53%	9 501 426,7	9 550 768,9	6 407 528,5	67,09%	9 324 950,1	-176 476,7	98,14%	9 951 640,1	226 690,1	9 900 916,5	349 267,4
6	"Содействие занятости населения Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	629 474,1	617 514,2	98,10%	823 172,9	825 589,9	538 929,5	65,28%	710 728,0	-112 444,9	86,34%	622 913,7	-87 814,3	624 575,0	1 661,3
7	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	2 109 569,5	2 104 620,5	99,77%	2 284 188,2	2 331 214,6	1 477 951,5	63,40%	1 934 931,1	-349 257,2	84,71%	2 198 130,7	263 199,6	1 681 388,8	-516 741,8
8	"Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	12 895 826,8	12 860 986,1	99,73%	14 893 845,6	13 179 968,0	10 400 176,3	78,91%	5 964 382,2	-8 929 463,4	40,05%	4 715 921,8	-1 248 460,4	5 238 302,7	522 389,9
9	"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	1 533 060,1	1 521 514,6	99,25%	1 135 413,6	1 226 105,3	994 797,7	81,08%	1 055 610,1	-79 803,6	92,97%	1 007 916,3	-47 693,8	972 800,1	-35 116,2
10	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	3 071 597,3	2 943 034,4	95,81%	2 183 208,6	2 195 341,1	1 462 841,3	66,67%	1 643 568,7	-539 639,9	75,28%	1 183 300,6	-460 268,1	904 023,7	-279 276,9
11	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами" Доля в общем объеме расходов	10 339 197,2	9 576 979,4	92,63%	11 748 722,2	10 535 220,4	8 031 920,9	76,24%	11 172 277,9	-576 494,3	95,09%	9 188 087,1	-1 987 195,8	9 329 956,6	144 874,5
12	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	6 076 349,2	6 048 907,2	99,55%	6 976 813,3	7 047 999,5	3 901 460,3	55,36%	4 095 814,1	-2 881 037,3	58,71%	2 944 635,3	-1 151 178,8	3 070 340,5	125 705,2
13	"Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	397 625,1	386 040,1	97,09%	379 070,5	377 895,6	286 930,8	75,93%	399 577,1	20 506,6	105,41%	313 471,1	-86 106,0	640 618,7	327 147,6
14	"Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	215 181,5	213 653,5	99,29%	113 527,8	112 337,8	102 917,6	91,61%	101 914,0	-11 613,8	89,77%	91 405,1	-10 508,9	92 213,5	868,4
15	"Охрана окружающей среды, освоение и использование природных ресурсов в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	144 708,9	144 410,2	99,79%	115 957,0	123 220,7	61 789,4	50,15%	120 803,2	4 938,2	104,26%	120 800,7	-94,5	118 105,4	-2 693,3
16	"Безопасная Камчатка" Доля в общем объеме расходов	1 374 328,5	1 356 759,2	98,72%	1 415 880,0	1 445 569,7	1 062 616,9	73,51%	1 390 992,9	-25 296,1	98,21%	1 360 810,2	-29 782,7	1 354 296,6	-6 513,6
17	"Развитие лесного хозяйства, охраны и воспроизводства животного мира на территории Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	624 664,7	621 022,7	99,42%	620 745,7	638 534,7	505 914,7	79,23%	460 297,0	-160 448,7	74,15%	443 863,2	-16 433,8	464 958,7	21 095,5
18	"Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	199 458,6	197 595,2	99,07%	159 560,1	190 330,7	116 024,5	60,96%	95 969,6	-63 590,5	60,15%	91 077,9	-4 891,7	91 454,2	376,3
19	"Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	199 740,3	196 951,8	98,60%	205 952,7	209 834,2	174 785,1	83,30%	163 925,3	-42 027,4	79,59%	146 242,2	-17 683,1	146 514,8	272,6
20	"Информационное общество в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	258 459,8	257 505,4	99,63%	246 704,5	291 327,2	177 441,6	60,91%	205 865,5	-40 839,0	83,45%	193 705,8	-12 159,6	194 225,9	520,0
21	"Управление государственными финансами Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	7 369 886,9	7 333 274,6	99,50%	8 638 836,9	7 423 240,2	4 774 582,8	64,32%	7 120 482,9	-1 518 354,0	82,42%	5 755 547,7	-1 364 935,2	5 414 793,5	-340 754,2
22	"Социально и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ»" Доля в общем объеме расходов	452 479,7	440 398,9	97,33%	181 234,4	180 337,4	43 306,7	24,01%	155 316,9	-25 917,6	85,70%	239 694,4	84 342,6	67 145,2	-172 514,2
23	"Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	192 934,1	190 369,5	98,67%	217 933,6	308 039,6	207 557,6	67,38%	464 548,2	246 614,6	213,16%	443 888,7	-20 659,5	398 397,9	-45 490,8
24	"Формирование современной городской среды в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	970 129,5	912 313,3	94,04%	1 419 174,1	1 410 742,6	303 052,9	21,48%	340 978,8	-1 078 195,2	24,03%	282 435,2	-58 543,6	202 435,2	-80 000,0
25	"Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом" Доля в общем объеме расходов	5 474,5	5 285,3	96,55%	3 660,4	3 660,4	2 021,9	55,24%	4 560,0	899,5	124,57%	4 560,0	0,0	2 565,0	-1 995,0
26	"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края" Доля в общем объеме расходов	0,01%	0,01%	-	53 916,4	53 916,4	39 403,1	73,08%	62 867,1	8 950,7	116,69%	38 433,3	-24 433,8	137 367,1	98 933,8
27	"Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Камчатском крае" Доля в общем объеме расходов	0,00%	0,00%	-	1 460,0	1 460,0	400,0	27,40%	1 160,0	-300,0	79,45%	1 160,0	0,0	1 160,0	0,0
	Итого расходы на государственные программы	81 979 112,7	80 268 069,5	97,91%	93 446 003,3	89 916 784,9	60 968 635,4	67,81%	75 829 662,5	-17 616 340,8	81,15%	66 960 019,3	-8 869 643,1	70 583 370,0	3 623 350,6
28	Непрограммные расходы Доля в общем объеме расходов	2 104 494,4	2 047 762,7	97,30%	2 387 526,8	2 490 817,6	1 816 853,6	72,94%	2 242 589,3	-144 937,5	93,99%	2 172 154,5	-70 434,8	2 194 459,9	22 305,3
29	Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0%	0,0	0,0	0,0	
	Всего	84 083 607,2	82 315 832,2	97,90%	95 833 530,1	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%	78 072 251,8	-17 761 278,3	81,47%	70 700 539,1	-7 371 712,7	75 944 223,7	5 243 684,7

Перечнем государственных программ Камчатского края, представленным в материалах к законопроекту, предусмотрено 27 государственных программ Камчатского края. Из них на дату подготовки настоящего заключения не утверждена 1 программа, указанная в Перечне - «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» со сроком реализации 2021 – 2025 годы.

В представленной ниже таблице представлены отклонения ассигнований, предусмотренных законопроектом и проектами паспортов государственных программ Камчатского края.

											(тыс. рублей)
№ программы	Наименование государственной программы	2021 год			2022 год			2023 год			
		проект паспорта Программы	законопроект	отклонение (гр.3 - гр.4)	проект паспорта Программы	законопроект	отклонение (гр.6 - гр.7)	проект паспорта Программы	законопроект	отклонение (гр.9 - гр.10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Развитие здравоохранения Камчатского края	8 535 866,7	10 891 339,0	-2 355 472,3	8 709 438,9	8 508 485,0	200 953,9	8 213 912,2	11 961 120,6	-3 747 208,4	
2	Развитие образования в Камчатском крае	15 820 562,2	16 916 505,9	-1 095 943,6	16 478 880,0	16 577 608,4	-98 728,4	14 880 903,9	16 117 771,7	-1 236 867,8	
3	Развитие культуры в Камчатском крае	1 429 956,2	996 441,0	433 515,2	1 171 633,8	909 055,2	262 578,5	997 447,9	1 426 355,2	-428 907,3	
4	Семья и дети Камчатки	58 561,9	34 164,1	24 397,8	51 682,0	28 260,6	23 421,3	73 718,4	29 567,0	44 151,4	
5	Социальная поддержка граждан в Камчатском крае	10 019 227,3	9 324 950,1	694 277,2	10 488 135,6	9 551 649,1	936 486,5	11 175 154,1	9 900 916,5	1 274 237,6	
6	Содействие занятости населения Камчатского края	691 798,3	710 728,0	-18 929,6	661 793,6	622 913,7	38 879,9	443 937,0	624 575,0	-180 637,9	
7	Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае	1 462 047,1	1 934 931,1	-472 884,0	1 882 000,1	2 198 130,7	-316 130,6	0,0	1 681 388,8	-1 681 388,8	
8	Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края	5 964 442,2	5 964 382,2	60,0	4 715 082,1	4 715 921,8	-839,7	5 228 200,0	5 238 302,7	-10 102,7	
9	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края	532 880,1	1 055 610,1	-522 730,0	504 349,0	1 007 916,3	-503 567,3	1 782 390,0	972 800,1	809 589,9	
10	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края	2 065 191,1	1 643 568,7	421 622,4	1 798 335,2	1 183 300,6	615 034,6	1 143 115,7	904 023,7	239 092,0	
11	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами	8 924 463,1	11 172 277,9	-2 247 814,8	8 162 083,8	9 185 082,1	-1 022 998,3	7 919 978,7	9 329 956,6	-1 409 977,9	
12	Развитие транспортной системы в Камчатском крае	7 138 187,9	4 095 814,1	3 042 373,9	4 555 713,4	2 944 635,3	1 611 078,1	10 759 930,0	3 070 340,5	7 689 589,5	
13	Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края	378 917,7	399 577,1	-20 659,4	388 524,9	313 471,1	75 053,8	401 720,6	640 618,7	-238 898,0	
14	Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края	101 914,0	101 914,0	0,0	91 405,1	91 405,1	0,0	92 213,5	92 213,5	0,0	
15	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае	121 525,4	120 895,2	630,3	110 129,1	120 800,7	-10 671,6	24 121,4	118 105,4	-93 984,0	
16	Безопасная Камчатка	1 388 539,8	1 390 592,9	-2 053,1	1 388 323,4	1 360 810,2	27 513,2	1 423 187,7	1 354 296,6	68 891,2	
17	Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края	412 148,3	460 297,0	-48 148,8	420 446,0	443 863,2	-23 417,2	444 195,8	464 958,7	-20 762,9	
18	Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае	91 052,6	95 969,6	-4 917,0	89 052,6	91 077,9	-2 025,3	56 410,8	91 454,2	-35 043,4	
19	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае	172 760,5	163 925,3	8 835,2	167 401,0	146 242,2	21 158,8	156 284,0	146 514,8	9 769,2	
20	Информационное общество в Камчатском крае	128 662,4	205 865,5	-77 203,1	108 284,5	193 705,8	-85 421,3	280 000,0	194 225,9	85 774,1	
21	Управление государственными финансами Камчатского края	6 326 413,9	7 120 482,9	-794 069,1	6 087 198,3	5 755 547,7	331 650,6	6 228 475,5	5 414 793,5	813 682,0	
22	Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	155 316,9	155 316,9	0,0	239 659,4	239 659,4	0,0	67 145,2	67 145,2	0,0	
23	Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае	28 283,0	464 548,2	-436 265,2	26 283,0	443 888,7	-417 605,7	273 253,0	398 397,9	-125 144,9	
24	Формирование современной городской среды в Камчатском крае	100 088,8	340 978,8	-240 890,0	101 841,1	282 435,2	-180 594,1	0,0	202 435,2	-202 435,2	
25	Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом	5 028,8	4 560,0	468,8	4 553,0	4 560,0	-7,0	2 558,0	2 565,0	-7,0	
26	Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края	191 406,7	62 867,1	128 539,6	195 683,6	38 433,3	157 250,3	3 800,0	137 367,1	-133 567,1	
27	Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае	1 400,0	1 160,0	240,0	1 400,0	1 160,0	240,0	7 370,0	1 160,0	6 210,0	
	Всего	72 246 643,0	75 829 662,5	-3 583 019,5	68 599 312,4	66 960 019,3	1 639 293,1	72 079 423,5	70 583 370,0	1 496 053,6	

Законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности Агентства инвестиций и предпринимательства Камчатского края» государственной программы Камчатского края «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края». Однако в соответствии с постановлением Губернатора Камчатского края от 28.11.2019 № 91 «Об изменении структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края» в результате реорганизации в форме слияния Агентства инвестиций и предпринимательства Камчатского края и Агентства приоритетных проектов развития Камчатского края образовано Министерство инвестиций и предпринимательства Камчатского края. Кроме того, законопроектом в 2021 году предусмотрено уменьшение объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Предоставление мер государственной поддержки при осуществлении тарифообразования на электрическую энергию» на 6 830 139,9 тыс. рублей (почти на 60,00 %) по сравнению с 2020 годом. В результате объем ассигнований на реализацию указанного мероприятия составит 4 736 878,7 тыс. рублей. Вместе с тем, исполнение по данному основному мероприятию составило: в 2019 году – 11 585 811,9 тыс. рублей; по состоянию на 01.10.2020 – 9 090 652,6 тыс. рублей. Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, существуют риски образования в 2021 году кредиторской задолженности по предоставлению мер государственной поддержки при осуществлении тарифообразования на электрическую энергию.

Законопроектом на 2023 год предусмотрены ассигнования на реализацию государственной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае» в сумме 1 681 388,8 тыс. рублей. Вместе с тем, согласно проекту паспорта государственной программы, представленному с законопроектом, срок реализации ГП 2014-2022 годы.

Постановлением Правительства Камчатского края от 12.10.2020 № 401- П в государственную программу Камчатского края «Безопасная Камчатка» внесены изменения. Однако, проект паспорта Программы представлен в материалах к законопроекту в неактуальной редакции.

По 5 государственным программам Камчатского края законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение реализации основных мероприятий, которые не предусмотрены Перечнями основных мероприятий государственных программ Камчатского края.

В ходе проведенной экспертизы государственных программ установлено несоответствие объемов ассигнований по 25 программам (за исключением «Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края» и «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ»), предусмотренных законопроектом и проектами паспортов по соответствующим программам: на 2021 год – на 3 583 019,5 тыс. рублей, на 2022 год – на 1 639 293,1 тыс. рублей, на 2023 год – на 1 496 053,6 тыс. рублей, что потребует внесения изменений в государственные программы Камчатского края.

В ходе анализа взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) Программ установлено, что в 14 программах содержательный и количественный состав отдельных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Камчатского края (Приказ Министерства экономического развития и торговли Камчатского края № 598-п), что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

В ходе выборочного анализа показателей (индикаторов), предусмотренных государственными программами Камчатского края и государственными программами Российской Федерации в части Камчатского края, установлено, что количественные значения показателей (индикаторов) по 5 программам Камчатского края не соответствуют значениям аналогичных показателей (индикаторов) программ Российской Федерации; в 7 программах Камчатского края не предусмотрены показатели (индикаторы), количественные значения для которых установлены программами Российской Федерации. Кроме того, по 9 государственным программам Камчатского края существуют риски недостижения в 2021 году установленных показателей (индикаторов).

В связи с отсутствием количественных значений показателей (индикаторов), подтверждающих достижение ожидаемых непосредственных результатов реализации основных мероприятий, по некоторым основным мероприятиям государственных программ Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» и «Развитие транспортной системы в Камчатском крае», по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, существуют риски неэффективного использования бюджетных средств.

Сведения о недостатках и возможных рисках в разрезе каждой государственной программы Камчатского края представлены ниже:

1. Государственная программа Камчатского края «Развитие здравоохранения Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие здравоохранения Камчатского края» (далее - ГП-1 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство здравоохранения Камчатского края.

Необходимо отметить, что законопроектом в рамках подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» в 2021 – 2023 годах предусмотрена реализация регионального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями». Однако в Перечне основных мероприятий государственной программы Камчатского края «Развитие здравоохранения Камчатского края» (Приложение 2 к ГП-1) по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» такое основное мероприятие как региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» не предусмотрено, в связи с чем указанное основное мероприятие не взаимосвязано ни с одним показателем (индикатором) ГП-1.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Развитие здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2017 № 1640 (далее – ГП РФ-1), и показателей (индикаторов) ГП-1, установлено:

1. Количественное значение показателя (индикатора) «Доля медицинских организаций государственной системы здравоохранения Камчатского края, использующих медицинские информационные системы для организации и оказания медицинской помощи гражданам, обеспечивающих информационное взаимодействие с единой государственной информационной системой здравоохранения» ГП-1 на 2021 год (95,00 %) не соответствует количественному значению аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-1 (100,00 %);

2. Количественные значения показателя (индикатора) «Доля медицинских организаций государственной системы здравоохранения Камчатского края, обеспечивающих доступ гражданам к электронным медицинским документам в Личном кабинете пациента «Мое здоровье» на Едином портале государственных и муниципальных услуг (функций)» ГП-1 на 2021 - 2023 годы (64,00 %, 97,00 % и 100,00 %) не соответствуют количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-1 (40,00 %, 64,00 % и 97,00 %);

3. Количественные значения показателя (индикатора) «Уровень информированности населения в возрасте 18 – 49 лет по вопросам ВИЧ-инфекции» ГП-1 на 2021 - 2022 годы (91,00 %) не соответствуют количественному значению аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-1 (93,00 %);

4. ГП-1 не предусмотрены показатели (индикаторы), количественные значения для которых установлены ГП РФ-1, в том числе:

- «Доля медицинских работников, которым фактически предоставлены единовременные компенсационные выплаты, в общей численности медицинских работников, которым запланировано предоставить указанные выплаты» (2021 – 2022 годы - 100,00 %);

- «Уровень обеспеченности койками для оказания паллиативной медицинской помощи» (2021 – 2022 годы – 0,088 тысяч коек);

- «Число амбулаторных посещений с целью получения паллиативной помощи врачей-специалистов и среднего медицинского персонала любых специальностей» (2021 год – 4,3 тысяч посещений; 2022 год – 4,6 тысяч посещений);

- «Доля посещений выездной патронажной службой на дому для оказания паллиативной медицинской помощи в общем количестве посещений для оказания паллиативной медицинской помощи» (2021 год – 48,00 %; 2022 год – 52,00 %);

- «Полнота выборки наркотических и психотропных лекарственных препаратов субъектами Российской Федерации в рамках заявленных потребностей в соответствии с планом распределения наркотических средств и психотропных веществ» (2021 год – 52,00 %; 2022 год – 54,00 %).

Пунктом 4 части 2.6 Методических указаний по разработке и реализации государственных программ Камчатского края, утвержденных приказом Министерства экономического развития, предпринимательства и торговли Камчатского края от 19.10.2015 № 598-п (далее – Приказ № 598-п), предусмотрено, что используемые показатели (индикаторы) должны соответствовать требованиям адекватности (показатель должен очевидным образом характеризовать прогресс в достижении цели или решении задачи и охватывать все существующие аспекты достижения цели или решения задачи подпрограммы).

В качестве наименования показателя используется лаконичное и понятное наименование, отражающее основную суть наблюдаемого явления.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Формирование здорового образа жизни, в том числе у детей, профилактика развития зависимостей, включая сокращение потребления табака, алкоголя,

наркотических средств и психоактивных веществ, в том числе у детей» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Доля больных алкоголизмом, повторно госпитализированных в течение года» и «Доля больных наркоманиями, повторно госпитализированных в течение года». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является создание информационно-пропагандистской системы повышения уровня знаний населения о негативном влиянии факторов риска на здоровье и возможностях его снижения;

- в соответствии с ГП РФ-1 показатели (индикаторы) «Смертность от инфаркта миокарда» и «Смертность от острого нарушения мозгового кровообращения» предусмотрены в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями». Однако согласно ГП-1 указанные показатели (индикаторы) взаимосвязаны не с региональным проектом «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», входящим в состав государственной программы, а с основным мероприятием «Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным прочими заболеваниями, включая оказание высокотехнологичной медицинской помощи»;

- основное мероприятие «Совершенствование оказания медицинской помощи детям» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Охват новорожденных неонатальным скринингом» и «Охват новорожденных аудиологическим скринингом». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является снижение смертности детей в возрасте 0 – 17 лет;

- основное мероприятие «Меры социальной поддержки медицинских работников» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Обеспеченность населения врачами, оказывающими медицинскую помощь в амбулаторных условиях» и «Обеспеченность средними медицинскими работниками, работающими в медицинских организациях государственной системы здравоохранения Камчатского края».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

2. Государственная программа Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае» (далее – ГП-2 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство образования Камчатского края.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Развитие образования», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2017 № 1642 (далее – ГП РФ-2), и показателей (индикаторов) ГП-2, установлено, что ГП-2 не предусмотрены показатели (индикаторы), количественные значения для которых установлены ГП РФ-2, в том числе:

- «Количество организаций, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам, для которых приобретены средства обучения и воспитания в целях обновления материально-технической базы (с нарастающим итогом)» (2021 – 2022 годы – 5 единиц);

- «Количество общеобразовательных организаций, для которых приобретены средства обучения и воспитания, и (или) проведен ремонт спортивных залов, и (или) проведено перепрофилирование имеющихся аудиторий под спортивные залы для занятия физической культурой и спортом, и (или) созданы школьные спортивные клубы, и (или) оснащены спортивным инвентарем и оборудованием открытые плоскостные спортивные сооружения (с нарастающим итогом)» (2021 год – 30 единиц; 2022 год – 36 единиц);

- «Количество общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций, для которых приобретены средства обучения и воспитания для обновления материально-технической базы в целях внедрения целевой модели цифровой образовательной среды» (2021 – 2022 годы – 89 единиц);

- «Количество созданных центров непрерывного повышения профессионального мастерства педагогических работников и центров оценки профессионального мастерства и квалификации педагогов (2022 год – 2 единицы);

- «Количество дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в дошкольных организациях, созданных в ходе реализации региональной программы (регионального проекта)» (2021 год – 1180 мест);

- «Внедрена целевая модель развития региональных систем дополнительного образования детей» (2021 – 2022 годы – 1 единица);

- «Доля учителей, которым предоставлены единовременные компенсационные выплаты» (2021 год – 70,00 %, 2022 год – 100,00 %).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Сохранение и укрепление здоровья учащихся и воспитанников» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Число общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности и малых городах, обновивших материально-техническую базу для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового, естественнонаучного и гуманитарного профилей». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является «Реализация мер, направленных на формирование здорового образа жизни детей, включая приобщение к физкультуре и спорту, приобретение спортивного инвентаря и оборудования. Создание условий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, обеспечивающих охват 100 процентов от числа таких обучающихся в указанных образовательных организациях в Камчатском крае»;

- основное мероприятие «Социальные гарантии работникам подведомственных организаций» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Отношение среднемесячной заработной платы педагогических работников государственных (муниципальных) дошкольных образовательных организаций к среднемесячной заработной плате в образовательных организациях общего образования в Камчатском крае» и «Отношение среднемесячной заработной платы педагогических работников общеобразовательных организаций общего образования к среднемесячному доходу от трудовой деятельности». Однако ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является обеспечение социальных гарантий работникам подведомственных организаций общего и дополнительного образования детей;

- основное мероприятие «Обеспечение социальной поддержки обучающихся по программам профессионального образования и профессиональной подготовки» взаимосвязан с показателем (индикатором) «Количество специализированных центров компетенций, аккредитованных по стандартам «Ворлдскиллс Россия». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является обеспечение социальных гарантий обучающимся по программам среднего профессионального образования на получение социальной поддержки в период обучения;

- основное мероприятие «Модернизация инфраструктуры системы профессионального образования» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Доля руководителей и педагогических работников профессиональных образовательных организаций, прошедших обучение по дополнительным профессиональным программам по вопросам подготовки кадров по 50 наиболее перспективным и востребованным профессиям и специальностям, в общем числе руководителей и педагогических работников профессиональных образовательных организаций, осуществляющих подготовку кадров по 50 наиболее перспективным и востребованным профессиям и специальностям». Однако

ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является увеличение доли профессиональных образовательных организаций, имеющих учебно-материальную базу, отвечающую современным требованиям федеральных государственных образовательных стандартов.

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

3. Государственная программа Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае» (далее – ГП-3 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2024 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство культуры Камчатского края.

Необходимо отметить, что законопроектом в рамках подпрограммы «Развитие инфраструктуры в сфере культуры» предусмотрено увеличение в 2021 году объема ассигнований на реализацию регионального проекта «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)), входящего в состав государственной программы, на 3 200,0 тыс. рублей, или почти в 2,3 раза по сравнению с объемом бюджетных ассигнований, утвержденным Законом о краевом бюджете на 2020 год (с 2 500,0 тыс. рублей до 5 700,0 тыс. рублей). В законопроекте также указано, что данные бюджетные ассигнования должны быть направлены на создание виртуальных концертных залов.

Согласно Сведениям о показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края «Развитие культуры в Камчатском крае», подпрограмм государственной программы и их значениях в 2020 году запланировано создание 2 виртуальных концертных залов, а в 2021 году их количество наоборот должно уменьшиться до 1 концертного зала. При этом, отражение показателя (индикатора) «Количество созданных виртуальных концертных залов» в Сведениях предусмотрено с нарастающим итогом.

Таким образом, вышеуказанные Сведения содержат недостоверные данные о количестве создаваемых виртуальных концертных залах.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Развитие культуры», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 317 (далее – ГП РФ-3), и показателей (индикаторов) ГП-3, установлено:

1. ГП-3 не предусмотрен показатель (индикатор), количественные значения для которого установлены ГП РФ-3 «Количество посещений организаций культуры по отношению к уровню 2017 года» (2021 год – 250,00 %, 2022 год – 300,00 %, 2023 год – 404,50 %);

2. Количественные значения показателя (индикатора) «Количество созданных (реконструированных) и капитально отремонтированных объектов учреждений культуры» ГП-3 на 2021 - 2023 годы (11 единиц, 16 единиц, 18 единиц) не соответствует количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-3 (9 единиц, 12 единиц, 16 единиц);

3. Количественные значения показателя (индикатора) «Количество созданных виртуальных концертных залов» ГП-3 на 2021 – 2023 годы (1 единица, 2 единицы, 2 единицы) не соответствует количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-3 (2 единицы, 3 единицы, 3 единицы);

4. Количественные значения показателя (индикатора) «Количество специалистов, прошедших повышение квалификации на базе центров непрерывного образования и

повышения квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры» ГП-3 на 2021 – 2023 годы (245 единиц, 367 единиц, 489 единиц) не соответствует количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-3 (15 тыс. человек, 20 тыс. человек, 25 тыс. человек).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Развитие цифрового контента в сфере культуры» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Количество негосударственных организаций, в том числе СОНКО, получивших финансовую поддержку в целях реализации творческих проектов в сфере культуры». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является создание необходимых условий для активизации инновационной деятельности в сфере культуры в Камчатском крае, повышение эффективности информатизации в сфере культуры. Необходимо отметить, что указанный показатель (индикатор) взаимосвязан также с основным мероприятием «Предоставление субсидий негосударственным организациям, в том числе СОНКО, в Камчатском крае для реализации творческих проектов в сфере культуры»;

- региональный проект «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)), входящий в состав государственной программы, взаимосвязан с показателем (индикатором) «Количество учреждений культуры, получивших специализированный автотранспорт (передвижной многофункциональный культурный центр (автоклуб))». При этом, ожидаемым непосредственным результатом регионального проекта является создание виртуальных концертных залов, мультимедиа-гидов по экспозициям и выставочным проектам в рамках модернизации и обновления инфраструктуры учреждений культуры, повышение качества предоставления современных музейных услуг, популяризация музыкального искусства и повышение качества предоставления современных услуг.

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

4. Государственная программа Камчатского края «Семья и дети Камчатки»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Семья и дети Камчатки» (далее – ГП-4 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2018 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство социального развития и труда Камчатского края.

Законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на основное мероприятие «Медицинская и социальная реабилитация детей с особыми потребностями, использование новых методов и технологий в реабилитационном процессе» с 10 437,2 тыс. рублей в 2020 году до 1 302,8 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественное значение показателя (индикатора), взаимосвязанного с данным основным мероприятием, «Удельный вес детей-инвалидов, получивших реабилитационные услуги, в общей численности детей-инвалидов, проживающих в Камчатском крае» не изменяется по сравнению с 2020 годом (92,00 %). Следует отметить, что по состоянию на 01.10.2020 исполнение по основному мероприятию составило 7 140,9 тыс. рублей.

Аналогично, законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на основное мероприятие «Социализация детей с особенностями развития и членов их семей, повышение их адаптивных возможностей. Социокультурная и трудовая реабилитация, профориентация детей с особыми потребностями» с 2 655,0 тыс. рублей в 2020 году до 810,0 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественное значение показателя (индикатора), взаимосвязанного с данным основным мероприятием, «Количество семей с детьми-

инвалидами с ограниченными возможностями здоровья, участвующих в программах отдыха и оздоровления в организациях социального обслуживания» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 15 семей (152 семьи). Необходимо отметить, что по состоянию на 01.10.2020 исполнение по основному мероприятию составило 1 189,5 тыс. рублей.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

5. Государственная программа Камчатского края «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» (далее – ГП-5 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2015 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство социального развития и труда Камчатского края.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственных программах Российской Федерации:

- «Социальная поддержка граждан», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 296 и показателей (индикаторов) ГП-5, установлено, что ГП-5 не предусмотрен показатель (индикатор), количественные значения для которого установлены указанной государственной программой Российской Федерации «Число семей в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, которые получают единовременную выплату при рождении первого ребенка, и число семей в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, которые получают региональный материнский (семейный) капитал при рождении второго ребенка» (2021 год – 2 325 человек, 2022 год – 2 325 человек);

- «Доступная среда», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 29.03.2019 № 363 и показателей (индикаторов) ГП-5, установлено, что ГП-5 не предусмотрен показатель (индикатор), количественные значения для которого установлены данной государственной программой Российской Федерации «Доля инвалидов, положительно оценивающих отношение населения к проблемам инвалидов, в общей численности опрошенных инвалидов» (2021 - 2023 годы – 62,50 %).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что законопроектом в 2021 году в рамках подпрограммы «Развитие системы социального обслуживания населения в Камчатском крае» предусмотрено финансовое обеспечение реализации основного мероприятия «Расширение сети социальных учреждений (инвестиционные мероприятия)» в сумме 21 500,0 тыс. рублей. В законопроекте также указано, что данные бюджетные ассигнования должны быть направлены на инвестиционные мероприятия «Дом-интернат для психически больных на 400 мест» в сумме 20 000,0 тыс. рублей и «Дом-интернат для психически больных на 400 мест (1 этап строительства)» в сумме 1500,0 тыс. рублей.

При этом, указанное основное мероприятие взаимоувязано со следующими показателями (индикаторами):

- «Удельный вес зданий краевых государственных организаций социального обслуживания, требующих реконструкции, зданий, находящихся в аварийном состоянии, ветхих зданий, в общем количестве зданий стационарных краевых государственных организаций социального обслуживания» (на 2021 – 2023 годы установлены нулевые количественные значения);

- «Доля граждан, проживающих в краевых государственных организациях социального обслуживания в улучшенных условиях, в общей численности граждан, проживающих в краевых государственных организациях социального обслуживания» (на 2021 – 2023 годы установлены нулевые количественные значения);

- «Доля граждан, удовлетворенных оказанными социальными услугами, от общего числа получателей социальных услуг».

Также, основное мероприятие «Финансовое обеспечение организации и осуществления деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан» взаимосвязано со всеми показателями (индикаторами) ГП-5.

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

6. Государственная программа Камчатского края «Содействие занятости населения Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Содействие занятости населения Камчатского края» (далее – ГП-6 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство по занятости населения и миграционной политике Камчатского края.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Содействие занятости населения», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 298 (далее – ГП РФ-6), и показателей (индикаторов) ГП-6, установлено, что ГП-6 не предусмотрены показатели (индикаторы), количественные значения для которых установлены ГП РФ-6:

- «Доля работников, продолжающих осуществлять трудовую деятельность, из числа работников, прошедших переобучение или повысивших квалификацию» (2021 год – 85,00 %, 2022 год – 85,00 %);

- «Удельный вес безработных граждан в возрасте 16 – 29 лет, ищущих работу 12 и более месяцев, в общей численности безработных граждан в возрасте 16 – 29 лет, зарегистрированных в органах службы занятости» (2021 год – 5,20 %, 2022 год – 5,00 %, 2023 год – 4,80 %).

7. Государственная программа Камчатского края «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае» (далее – ГП-7 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации – 2014 – 2022 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство спорта Камчатского края.

Необходимо отметить, что при окончании в соответствии с проектом паспорта ГП-7 срока реализации в 2022 году, законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение Программы и в 2023 году в сумме 1 681 388,8 тыс. рублей.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 302 (далее – ГП РФ-7), и показателей (индикаторов) ГП-7, установлено, что ГП-7 не предусмотрен показатель (индикатор), количественные значения для которого установлены ГП РФ-7, - «Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения в возрасте 3 – 79 лет» (2021 год – 42,40 %, 2022 год – 46,90 %, 2023 год – 51,20 %).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Совершенствование материально-технической базы для занятий физической культурой и массовым спортом» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Доля учащихся и студентов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности учащихся и студентов» и «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения Камчатского края». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является увеличение числа учащихся и студентов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, увеличение числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом.

Однако, в 2021 году количественные значения для данных показателей (индикаторов) не предусмотрены, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 8 196,5 тыс. рублей;

- основное мероприятие «Мероприятия по повышению качества услуг, предоставляемых организациями отдыха детей и их оздоровления» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Доля детей и подростков «группы риска», а также находящихся в трудной жизненной ситуации, участвующих во всех формах отдыха и оздоровления, в общей сумме численности детей, находящихся в трудной жизненной ситуации». Однако ожидаемым непосредственным результатом данного основного мероприятия является обеспечение качественного отдыха и оздоровления детей и молодежи. Кроме того, указанный показатель (индикатор) взаимосвязан и с основным мероприятием «Обеспечение отдыха и оздоровления отдельных категорий детей и подростков, нуждающихся в психолого-педагогическом и ином специальном сопровождении, в том числе детей и подростков, оказавшихся в трудной жизненной ситуации»;

- основное мероприятие «Научно-методическое, кадровое и информационное обеспечение оздоровительной кампании детей в Камчатском крае» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Доля детских оздоровительных организаций, обеспеченных лекарственными препаратами и медицинскими изделиями, в общей численности детских оздоровительных организаций».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный и содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

8. Государственная программа Камчатского края «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» (далее - ГП-8 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2021 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство экономического развития и торговли Камчатского края.

На момент подготовки данного заключения государственная программа Камчатского края «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» со сроком реализации 2021 – 2025 годы не утверждена, в связи с чем провести анализ ГП-8 не предоставляется возможным.

При этом, необходимо отметить, что законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности Агентства инвестиций и предпринимательства Камчатского края». Однако в соответствии с постановлением Губернатора Камчатского края от 28.11.2019 № 91 «Об изменении структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края» в результате

реорганизации в форме слияния Агентства инвестиций и предпринимательства Камчатского края и Агентства приоритетных проектов развития Камчатского края образовано Министерство инвестиций и предпринимательства Камчатского края.

Кроме того, законопроектом в 2021 году предусмотрено уменьшение объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Предоставление мер государственной поддержки при осуществлении тарифообразования на электрическую энергию» на 6 830 139,9 тыс. рублей (почти на 60,00 %) по сравнению с 2020 годом. В результате объем ассигнований на реализацию указанного мероприятия составит 4 736 878,7 тыс. рублей. Вместе с тем, исполнение по данному основному мероприятию составило: в 2019 году – 11 585 811,9 тыс. рублей; по состоянию на 01.10.2020 – 9 090 652,6 тыс. рублей. Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, существуют риски образования в 2021 году кредиторской задолженности по предоставлению мер государственной поддержки при осуществлении тарифообразования на электрическую энергию.

9. Государственная программа Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края» (далее - ГП-9 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Камчатского края.

Необходимо отметить, что в соответствии с законопроектом основные мероприятия «Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства на возмещение части затрат на проведение комплекса агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв в расчете на 1 гектар посевной площади, занятой зерновыми, зернобобовыми и кормовыми сельскохозяйственными культурами», «Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области развития производства семенного картофеля, семян овощных культур открытого грунта, семян кукурузы, семян подсолнечника, семян сахарной свеклы и овощей открытого грунта на возмещение части затрат на проведение комплекса агротехнологических работ, обеспечивающих увеличение производства семенного картофеля, семян овощных культур открытого грунта, семян кукурузы, семян подсолнечника, семян сахарной свеклы и овощей открытого грунта, в соответствии с перечнем, утвержденным Министерством сельского хозяйства Российской Федерации, в расчете на 1 гектар посевной площади, занятой семенным картофелем и овощами открытого грунта», «Предоставление государственной поддержки на стимулирование приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса на финансовое обеспечение части затрат, направленных на обеспечение прироста сельскохозяйственной продукции собственного производства овощей открытого грунта в рамках приоритетной подотрасли агропромышленного комплекса» изложены в новой редакции «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на проведение агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв – по ставке на 1 гектар посевной площади, занятой зерновыми, зернобобовыми, масличными (за исключением рапса и сои), кормовыми сельскохозяйственными культурами», «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на проведение

агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв – по ставке на 1 гектар посевной площади, занятой картофелем», «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки на обеспечение прироста собственного производства овощей открытого грунта в рамках приоритетной подотрасли агропромышленного комплекса - по ставке на 1 гектар».

При этом, в Перечне основных мероприятий государственной программы Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края» (Приложение 2 к ГП-9) указанные основные мероприятия изложены в старой редакции.

Кроме того, законопроектом предусмотрены ассигнования на реализацию основных мероприятий: «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на поддержку элитного семеноводства - по ставке на 1 гектар посевной площади, засеянной элитными семенами, под сельскохозяйственными культурами»; «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на проведение агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв – по ставке на 1 гектар посевной площади, занятой овощными культурами открытого грунта»; «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на приобретение семян кормовых культур, поставляемых в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности - по ставке на 1 гектар посевных площадей, занятых кормовыми культурами на территории Камчатского края»; «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки на обеспечение прироста собственного производства молока в рамках приоритетной подотрасли агропромышленного комплекса по ставке на 1 тонну»; «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на племенное маточное поголовье сельскохозяйственных животных – по ставке на 1 условную голову»; «Предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям государственной поддержки в целях стимулирования развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса в виде грантов на реализацию проекта «Агропрогресс». Однако в Приложение 2 к ГП-9 (в актуальной редакции) данные основные мероприятия не предусмотрены, в связи с чем они не взаимосвязаны ни с одним показателем (индикатором) ГП-9.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2012 № 717 (далее – ГП РФ-3), и показателей (индикаторов) ГП-9, установлено, что количественные значения показателей (индикаторов):

1. «Размер посевных площадей, занятых зерновыми, зернобобовыми, масличными и кормовыми сельскохозяйственными культурами» ГП-9 на 2021 - 2022 годы (17,6 тыс. га) не соответствует количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-9 (17,8 тыс. гектаров);

2. «Племенное условное маточное поголовье сельскохозяйственных животных» ГП-9 на 2021 – 2022 годы (3,8 тыс. условных голов) не соответствует количественным значениям аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-9 (5,9 тыс. условных голов).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что основное мероприятие «Обеспечение деятельности

учреждения, предоставляющего услуги в области животноводства» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Реализация племенного молодняка крупного рогатого скота молочных и мясных пород на 100 голов маток».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанного показателя (индикатора) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основного мероприятия.

10. Государственная программа Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» (далее – ГП-10 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство строительства Камчатского края.

Следует отметить, что основное мероприятие «Формирование жилищного фонда в целях реализации полномочий Камчатского края по обеспечению жилыми помещениями по договорам социального найма граждан отдельных категорий в соответствии с Законом Камчатского края от 31.03.2009 № 253 «О порядке предоставления жилых помещений жилищного фонда Камчатского края по договорам социального найма» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Количество семей (граждан), обеспеченных жилыми помещениями в соответствии с Законом Камчатского края от 31.03.2009 № 253 «О порядке предоставления жилых помещений жилищного фонда Камчатского края по договорам социального найма». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан.

Однако, в 2021 году для данного показателя (индикатора) установлено нулевое значение, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 100 000,0 тыс. рублей. Следует отметить, что в 2020 году при общем объеме финансового обеспечения на реализацию данного основного мероприятия в сумме 89 643,9 тыс. рублей значение показателя (индикатора) установлено в количестве 86 семей (граждан).

Аналогично, основное мероприятие «Приобретение (строительство) жилых помещений в целях формирования специализированного жилищного фонда Камчатского края» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Количество жилых помещений, приобретенных (построенных) в целях формирования специализированного жилищного фонда». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является улучшение жилищных условий специалистов исполнительных органов государственной власти Камчатского края, государственных унитарных предприятий Камчатского края, а также краевых государственных учреждений в порядке, установленном постановлением Правительства Камчатского края от 09.11.2009 № 421-П «Об определении порядка предоставления жилых помещений специализированного жилищного фонда Камчатского края».

Однако, в 2021 году для данного показателя (индикатора) установлено нулевое значение, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 10 000,0 тыс. рублей (в 2020 году при общем объеме финансового обеспечения на реализацию данного основного мероприятия в сумме 53 112,2 тыс. рублей значение показателя (индикатора) установлено в количестве 9 единиц).

По мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, в связи с отсутствием, количественных значений показателей (индикаторов), подтверждающих достижение ожидаемых непосредственных результатов реализации указанных основных мероприятий, существуют риски неэффективного использования бюджетных средств.

Также, законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», входящий в состав государственной программы, с 605 528,8 тыс. рублей в 2020 году до 502 817,2 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественные значения показателей (индикаторов), взаимоувязанных с данным основным мероприятием:

- «Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 44 человека (303 человека);

- «Количество расселенных квадратных метров аварийного жилищного фонда» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 1,38 тыс. кв. м. (7,44 тыс. кв. м.).

Необходимо отметить, что по состоянию на 01.10.2020 исполнение по основному мероприятию составило 379 734,5 тыс. рублей.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

11. Государственная программа Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» (далее – ГП-11 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2018 – 2024 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Проведение мероприятий, направленных на приобретение, установку резервных источников электроснабжения на объектах тепло-, водоснабжения и водоотведения» взаимоувязано с показателями (индикаторами) «Удельный расход электрической энергии на снабжении органов государственной власти Камчатского края и государственных учреждений Камчатского края (в расчете на 1 кв. метр общей площади)», «Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов государственной власти Камчатского края и государственных учреждений Камчатского края (в расчете на 1 кв. метр общей площади)», «Удельный расход холодной воды на снабжение органов государственной власти Камчатского края и государственных учреждений Камчатского края (в расчете на 1 человека)». При этом, ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является предотвращение возникновения чрезвычайных ситуаций на системах тепло-, водоснабжения, водоотведения;

- основное мероприятие «Обеспечение выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг» взаимоувязано с показателем (индикатором) «Объем потребления природного газа». Однако ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является обеспечение доступности услуг организаций коммунального комплекса для потребителей, своевременность и полнота оплаты потребляемых энергетических ресурсов, эффективное функционирование организаций коммунального комплекса;

- основное мероприятие «Финансовое обеспечение (возмещение) юридическим лицам, осуществляющим деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения, затрат по внесению платы за негативное воздействие на окружающую среду, возникших в связи с оказанием услуг по водоснабжению и водоотведению» взаимоувязано с показателями (индикаторами) «Доля уличной водопроводной сети, нуждающейся в замене» и «Доля уличной канализационной сети, нуждающейся в замене».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

Кроме того, основное мероприятие «Обеспечение проведения некоммерческой организацией «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Камчатского края» мероприятий, направленных на информирование граждан об их правах и обязанностях в сфере жилищно-коммунального хозяйства» взаимосвязано с показателями (индикаторами) 4.1 и 4.2. Однако в Сведениях о показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» и подпрограмм Программы (Приложение 1 к Программе) информация о показателях (индикаторах) 4.1 и 4.2 отсутствует.

Также, следует отметить, что согласно Сведениям о показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» и подпрограмм Программы (Приложение 1 к Программе) предусмотрен показатель (индикатор) «Количество реализованных проектов модернизации систем коммунальной инфраструктуры с участием средств Фонда», по которому установлено значение на 2021 год в количестве 1 единицы. При этом, указанный показатель (индикатор) не взаимосвязан ни с одним основным мероприятием ГП-11.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году данного показателя (индикатора).

12. Государственная программа Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» (далее – ГП-12 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство транспорта и дорожного строительства Камчатского края.

Необходимо отметить, что законопроектом в рамках:

- подпрограммы «Развитие дорожного хозяйства» в 2021 году предусмотрена реализация основного мероприятия «Организация технического осмотра на территории Камчатского края»;

- подпрограммы «Развитие водного транспорта» в 2021 году предусмотрена реализация основного мероприятия «Приобретение специализированного автотранспорта и оборудования для обеспечения работы морских судов»;

- подпрограммы «Развитие воздушного транспорта» в 2021 году предусмотрена реализация основного мероприятия «Создание инфраструктуры для обеспечения авиационной деятельности».

Однако в Перечне основных мероприятий государственной программы Камчатского края «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» (Приложение 2 к ГП-12) такие основные мероприятия не предусмотрены, в связи с чем указанные основные мероприятия не взаимосвязаны ни с одним показателем (индикатором) ГП-12.

Основное мероприятие «Проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального значения». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является развитие опорной сети автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения.

При этом, в 2021 году для данного показателя (индикатора) установлено нулевое значения, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 368 952,5 тыс. рублей.

Аналогично, основные мероприятия:

- «Строительство и реконструкция автомобильных дорог, транспортных развязок и мостовых переходов на автомобильных дорогах местного значения, предусматривающие софинансирование из краевого бюджета» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Прирост протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является повышение качества улично-дорожной сети муниципальных образований в Камчатском крае за счет строительства и реконструкции объектов при поддержке из краевого бюджета. Однако, в 2021 году для данного показателя (индикатора) установлено нулевое значение, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 15 772,0 тыс. рублей;

- «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения». Ожидаемым непосредственным результатом основного мероприятия является обеспечение круглогодичного функционирования сети автомобильных дорог, ликвидация «недоремонтов» дорожной сети. Однако, в 2021 году для данного показателя (индикатора) установлено нулевое значение, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 34 600,0 тыс. рублей (в 2020 году при общем объеме финансового обеспечения на реализацию данного основного мероприятия в сумме 24 012,0 тыс. рублей значение показателя (индикатора) установлено в количестве 49,7 км).

По мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, в связи с отсутствием, количественных значений показателей (индикаторов), подтверждающих достижение ожидаемых непосредственных результатов реализации указанных основных мероприятий, существуют риски неэффективного использования бюджетных средств.

Кроме того, проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что основное мероприятие «Государственная поддержка организаций, осуществляющих деятельность в сфере воздушных межмуниципальных перевозок населения, в целях возмещения затрат по уплате лизинговых платежей» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Государственная поддержка организаций, осуществляющих деятельность в сфере воздушных межмуниципальных перевозок населения, в целях возмещения затрат по уплате лизинговых платежей».

Однако, в 2021 году количественное значение для данного показателя (индикатора) не предусмотрены, а финансовое обеспечение на реализацию основного мероприятия в 2021 году предусмотрено в сумме 29 500,0 тыс. рублей.

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный состав вышеуказанного показателя (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основного мероприятия.

13. Государственная программа Камчатского края «Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности» (далее – ГП-13 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2023 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство имущественных и земельных отношений.

Законопроектом предусмотрено в 2021 году финансовое обеспечение реализации основного мероприятия «Проведение комплексных кадастровых работ в рамках федеральной целевой программы «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014 – 2020 годы)» в сумме 4 789,4 тыс. рублей (расходы за счет средств краевого бюджета на предоставление субсидии Елизовскому муниципальному району на реализацию мероприятий соответствующей подпрограммы соответствующей государственной программы Камчатского края (за исключением мероприятий Инвестиционной программы Камчатского края и субсидий, которым присвоены отдельные коды).

Однако, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, ссылка на данную федеральную целевую программу не актуальна, в связи с тем, что в соответствии с паспортом федеральной целевой программы «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014 – 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 10.10.2013 № 903, срок реализации данной целевой программы 2014 – 2020 годы.

Кроме того, указанное основное мероприятие взаимосвязано с показателем (индикатором) «Количество объектов недвижимости, сведения о которых включены в карты-планы территорий, составленные по результатам проведения комплексных кадастровых работ, и представленные в органы кадастрового учета (в том числе объектов недвижимости, сведения о границах которых уточнены, установлены, по которым исправлены кадастровые ошибки в сведениях государственного кадастра недвижимости, а также образованных в ходе проведения комплексных кадастровых работ объектов недвижимости) (расположенных на территории Камчатского края)», количественное значение для которого на 2021 год не установлено (в 2020 году при общем объеме финансового обеспечения на реализацию данного основного мероприятия в сумме 5 098,0 тыс. рублей значение показателя (индикатора) установлено в количестве 100 штук).

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный состав вышеуказанного показателя (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основного мероприятия.

14. Государственная программа Камчатского края «Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края» (далее – ГП-14 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации программы: 2014 – 2024 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство рыбного хозяйства Камчатского края.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Развитие рыбохозяйственного комплекса», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 314 (далее – ГП РФ-14), и показателей (индикаторов) ГП-14, установлено:

1. В соответствии с ГП РФ-14 количественные значения показателя (индикатора) «Динамика объема добычи (вылова) водных биологических ресурсов (по отношению к показателям базового периода)» предусмотрены в размере 2021 год - 107,40 %, 2022 год – 107,90 %, 2023 год – 108,40 %. При этом, количественные значения показателя (индикатора) «Объем добычи водных биологических ресурсов» ГП-14 на 2021 - 2023 годы остается неизменным и составляет 1100 тыс. тонн;

2. Количественные значения показателя (индикатора) «Объем производства рыбы и продуктов рыбных, переработанных и консервированных» ГП-14 на 2021 – 2023 годы (762 тыс. тонн, 764 тыс. тонн, 766 тыс. тонн) не соответствуют количественным значениям

аналогичного показателя (индикатора) ГП РФ-14 (837,2 тыс. тонн, 845,5 тыс. тонн, 853,9 тыс. тонн);

3. ГП-14 не предусмотрен показатель (индикатор), количественные значения для которого установлены ГП РФ-14 «Количество высокопроизводительных рабочих мест по виду деятельности «Рыболовство и рыбоводство» (2021 год – 9,7 тыс. единиц, 2022 год – 10 тыс. единиц, 2023 год – 10,3 тыс. единиц).

15. Государственная программа Камчатского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае» (далее – ГП-15 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2018 – 2023 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края.

Следует отметить, что согласно Сведениям о показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края (Приложение 1 к Программе) предусмотрены показатели (индикаторы):

- «Подготовка комплектов геологической информации для проведения аукционов на право пользования участками недр местного значения в Камчатском крае», по которому установлено значение на 2021 год в количестве 3 единицы;

- «Подготовка условий пользования участками недр местного значения в Камчатском крае в целях оформления лицензий на пользование недрами», по которому установлено значение на 2021 год в количестве 3 единицы;

- «Проведение профориентационных мероприятий, в том числе в формате круглых столов, стратегических сессий по развитию горной отрасли, экскурсий в геологический музей при Камчатском филиале ФБУ «ТФГИ по ДФО», по которому установлено значение на 2021 год в количестве 6 единиц;

- «Разработка рекламно-информационных материалов о горной промышленности (буклеты, брошюры, видеофильмы, выставочные стенды и др.) в целях проведения профориентационных мероприятий среди выпускников общеобразовательных организаций и населения Камчатского края», по которому установлено значение на 2021 год в количестве 5 единиц.

При этом, указанные показатели (индикаторы) не взаимосвязаны ни с одним основным мероприятием ГП-15.

На основании изложенного, существует риски недостижения в 2021 году данных показателей (индикаторов).

16. Государственная программа Камчатского края «Безопасная Камчатка»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Безопасная Камчатка» (далее – ГП-16 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2017 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство специальных программ и по делам казачества Камчатского края.

Необходимо отметить, что на основании постановления Правительства Камчатского края от 12.10.2020 № 401-П в ГП-16 внесены изменения. Однако проект паспорта Программы представлен в материалах к законопроекту в редакции без учета вышеуказанных изменений.

Законопроектом в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений, преступлений и повышение безопасности дорожного движения в Камчатском крае» в 2021 – 2023 годах предусмотрена реализация регионального проекта «Безопасность дорожного движения в Камчатском крае». Однако в Перечне основных мероприятий государственной

программы Камчатского края «Безопасная Камчатка» (Приложение 2 к ГП-16) по подпрограмме «Профилактика правонарушений, преступлений и повышение безопасности дорожного движения в Камчатском крае» данный региональный проект не предусмотрен, в связи с чем указанный региональный проект не взаимосвязан ни с одним показателем (индикатором) ГП-16.

Также, законопроектom предусмотрено уменьшение объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Развитие системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» и других средств приема сообщений от населения в Камчатском крае» с 75 354,0 тыс. рублей в 2020 году до 61 000,0 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественные значения показателей (индикаторов), взаимосвязанных с данным основным мероприятием:

- «Количество приобретенных комплексов громкоговорящего оповещения населения» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 11 единиц (30 единиц);

- «Количество систем мониторинга и обеспечения безопасности, с которыми организован автоматизированный информационный обмен АПК «Безопасный город» Камчатского края» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 2 единицы (3 единицы).

По состоянию на 01.10.2020 исполнение по основному мероприятию составило 59 867,6 тыс. рублей.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Развитие системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» и других средств приема сообщений от населения в Камчатском крае» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Количество приобретенных комплексов громкоговорящего оповещения населения»;

- основное мероприятие «Профилактика правонарушений среди несовершеннолетних, предупреждение детского дорожно-транспортного травматизма в Камчатском крае» взаимосвязан с показателем (индикатором) «Число раскрытых преступлений, совершенных в общественных местах и на улицах» и не взаимосвязан с показателями (индикаторами) «Число преступлений, совершенных несовершеннолетними» и «Количество проведенных мероприятий, направленных на профилактику детского дорожно-транспортного травматизма, для обучающихся образовательных организаций в Камчатском крае»;

- основное мероприятие «Поддержка граждан и их объединений, участвующих в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Число раскрытых преступлений, совершенных в общественных местах и на улицах» и не взаимосвязано с показателем (индикатором) «Увеличение числа народных дружинников, привлеченных на дежурство по охране общественного порядка»;

- основное мероприятие «Проведение мониторинга общественно-политических, социально-экономических и иных процессов, происходящих в Камчатском крае с целью выявления факторов, способствующих возникновению и распространению идеологии терроризма» взаимосвязано с показателем «Количество размещенных в средствах массовой информации материалов по профилактике терроризма и экстремизма»;

- основное мероприятие «Повышение квалификации специалистов, осуществляющих работу по профилактике наркомании и алкоголизма» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Уровень первичной заболеваемости населения алкогольными психозами (количество больных с диагнозом «алкогольный психоз», установленным впервые в жизни)».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

Кроме того, основные мероприятия «Развитие системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» и других средств приема сообщений от населения в Камчатском крае» и «Обеспечение деятельности и содержание государственных казенных предприятий, осуществляющих построение, развитие и эксплуатацию систем мониторинга и обеспечения общественной (региональной) безопасности в Камчатском крае» взаимосвязаны с показателями 3.9 и 3.10. Однако в Сведениях о показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края «Безопасная Камчатка» и подпрограмм Программы (Приложение 1 к Программе) информация о показателях (индикаторах) 3.9 и 3.10 отсутствует.

17. Государственная программа Камчатского края «Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края» (далее – ГП-17 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2016 – 2023 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено:

- основное мероприятие «Развитие и поддержка движения школьных лесничеств и добровольчества (волонтерства) в Камчатском крае» взаимосвязано с показателями (индикаторами) «Площадь территории Камчатского края» и «Отношение площади земель лесного фонда, занятой лесными насаждениями, к площади земель лесного фонда, выбывших из состава занятых лесными насаждениями земель лесного фонда в связи с воздействием пожаров, вредных организмов, рубок и других факторов»;

- основное мероприятие «Ликвидация несанкционированных свалок промышленных отходов и твердых коммунальных отходов в лесах», ожидаемым непосредственным результатом которого является снижение количества лесных пожаров, возникающих вблизи населенных пунктов и объектов экономики, взаимосвязано со следующими показателями (индикаторами): «Отношение площади земель лесного фонда, занятой лесными насаждениями, к площади земель лесного фонда, выбывших из состава занятых лесными насаждениями земель лесного фонда в связи с воздействием пожаров, вредных организмов, рубок и других факторов»; «Отношение площади земель лесного фонда, пройденных лесными пожарами в отчетном году, к средней площади земель лесного фонда, которые были пройдены пожарами в течение последних 5 лет»; «Доля лесных пожаров, возникших по вине граждан, в общем количестве лесных пожаров»; «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения (по количеству случаев), в общем количестве лесных пожаров»; «Доля крупных лесных пожаров в общем количестве лесных пожаров».

Кроме того, 4 основных мероприятия подпрограммы «Обеспечение охраны и защиты лесов» («Проведение мероприятий по охране лесов от пожаров, мониторингу пожарной опасности в лесах и тушению лесных пожаров, противопожарной пропаганде», «Приобретение противопожарной техники и средств пожаротушения, запасных частей, осуществление ремонта противопожарной техники», «Повышение квалификации руководителей и специалистов по организации тушения лесных пожаров», «Проведение мероприятий, направленных на защиту лесов от вредных организмов») взаимосвязано с одними и теми же показателями (индикаторами), в том числе:

- «Отношение площади земель лесного фонда, занятой лесными насаждениями, к площади земель лесного фонда, выбывших из состава занятых лесными насаждениями земель лесного фонда в связи с воздействием пожаров, вредных организмов, рубок и других факторов»;

- «Отношение площади земель лесного фонда, пройденных лесными пожарами в отчетном году, к средней площади земель лесного фонда, которые были пройдены пожарами в течение последних 5 лет»;

- «Доля лесных пожаров, возникших по вине граждан, в общем количестве лесных пожаров»;

- «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения (по количеству случаев), в общем количестве лесных пожаров»;

- «Доля крупных лесных пожаров в общем количестве лесных пожаров».

Законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение реализации в 2021 году всех 4 основных мероприятий, при этом, количественное значение установлено только по 1 показателю (индикатору) «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения (по количеству случаев), в общем количестве лесных пожаров».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный и содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

18. Государственная программа Камчатского края «Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае» (далее – ГП-18 или Программа), представленному в материалах к законопроекту (далее – проект паспорта ГП-18):

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство по туризму и внешним связям Камчатского края.

Законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Развитие социального туризма на территории Камчатского края» с 14 000,0 тыс. рублей в 2020 году до 6 000,0 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественные значения показателей (индикаторов), взаимосвязанных с данным основным мероприятием «Численность граждан, принявших участие в социальных турах, проведенных на территории Камчатского края» и «Количество туристских компаний, оказавших услуги в сфере социального туризма», остаются неизменными. По состоянию на 01.10.2020 исполнение по основному мероприятию составило 13 999,7 тыс. рублей.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что 4 основные мероприятия подпрограммы «Продвижение туристского продукта и популяризация отдельных видов туризма в Камчатском крае» («Продвижение туристского продукта», «Популяризация отдельных видов туризма в Камчатском крае», «Информационное обслуживание туристов и повышение качества туристских услуг», «Финансовое обеспечение уставной деятельности автономной некоммерческой организации «Камчатский туристский информационный центр») взаимосвязаны со всеми показателями (индикаторами), предусмотренными по данной подпрограмме, в том числе:

- «Количество обслуженных иностранных туристов»;

- «Количество обслуженных российских туристов, включая жителей Камчатского края».

Законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение реализации в 2021 году всех 4 основных мероприятий.

Аналогично, 2 основных мероприятия подпрограммы «Обеспечение государственной поддержки для стимулирования развития социального туризма на территории Камчатского края» («Развитие социального туризма на территории Камчатского края», «Развитие культурно-познавательного детско-юношеского туризма») взаимосвязаны со всеми

показателями (индикаторами), предусмотренными по данной подпрограмме «Численность граждан, принявших участие в социальных турах, проведенных на территории Камчатского края» и «Количество туристских компаний, оказавших услуги в сфере социального туризма».

Законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение реализации в 2021 году всех указанных основных мероприятий.

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный и содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

19. Государственная программа Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае» (далее – ГП-19 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту (далее – проект паспорта ГП-19):

- срок реализации: 2014 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство по внутренней политике Камчатского края.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что 4 показателя (индикатора) подпрограммы «Развитие гражданской активности и государственная поддержка некоммерческих неправительственных организаций» («Количество мероприятий в рамках программ и проектов НКО, проведенных при финансовой поддержке за счет средств краевого бюджета», «Количество мероприятий, проведенных в рамках программ и проектов НКО совместно с органами местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае», «Число муниципальных образований в Камчатском крае, в которых реализуются программы и проекты НКО, получившие государственную поддержку», «Соотношение числа НКО, в том числе НКО – исполнителей общественно полезных услуг, реализующих свои программы и проекты при финансовой поддержке из краевого бюджета, и общего числа зарегистрированных в Камчатском крае НКО») взаимосвязаны с 5 основными мероприятиями, предусмотренными по данной подпрограмме, в том числе:

- «Улучшение условий для обеспечения реализации прав и интересов граждан, исследование состояния общественного сектора, консультационная и методическая поддержка некоммерческих организаций»;

- «Стимулирование развития местных сообществ, развития благотворительности»;

- «Предоставление финансовой поддержки некоммерческим организациям»;

- «Поддержка гражданских инициатив»;

- «Создание и поддержка инфраструктуры для деятельности некоммерческих организаций на региональном и муниципальном уровнях, имущественная поддержка некоммерческих организаций».

Законопроектом предусмотрено финансовое обеспечение реализации в 2021 году 4 основных мероприятий (за исключением основного мероприятия «Улучшение условий для обеспечения реализации прав и интересов граждан, исследование состояния общественного сектора, консультационная и методическая поддержка некоммерческих организаций»).

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, количественный и содержательный состав вышеуказанных показателей (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий.

20. Государственная программа Камчатского края «Информационное общество в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Информационное общество в Камчатском крае» (далее – ГП-20 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2023 годы;
- ответственным исполнителем является Агентство по информатизации и связи Камчатского края.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что региональный проект «Цифровые технологии (Камчатский край)», входящий в состав государственной программы, взаимоувязан с показателем (индикатором) «Увеличение затрат на развитие «сквозных» цифровых технологий». Количественное значение данного показателя (индикатора) увеличивается со 125,00 % в 2020 году до 150,00 % в 2021 году. Однако законопроектом финансовое обеспечение на реализацию регионального проекта «Цифровые технологии (Камчатский край)» не предусмотрено.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанного показателя (индикатора).

21. Государственная программа Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края» (далее – ГП-21 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации – 2014 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство финансов Камчатского края.

Необходимо отметить, что в соответствии с законопроектом запланированный объем резервного фонда Камчатского края по состоянию на начало финансового года на 2021 год составляет 400 000,0 тыс. рублей. При этом, в Сведениях о целевых показателях (индикаторах) государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края» с расшифровкой плановых значений по годам ее реализации (Приложение 1 к ГП-21) отражено, что количественное значение показателя (индикатора) «Запланированный объем резервного фонда Камчатского края по состоянию на начало финансового года» на 2021 год установлен в сумме 200 000,0 тыс. рублей.

Таким образом, количественное значение показателя (индикатора), установленного государственной программой, в 2 раза ниже запланированного объема резервного фонда Камчатского края по состоянию на начало финансового года на 2021 год, предусмотренного законопроектом.

22. Государственная программа Камчатского края «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ» (далее – ГП-22 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2014 – 2023 годы;
- ответственным исполнителем является администрация Корякского округа.

Необходимо отметить, что в соответствии с законопроектом основное мероприятие «Обеспечение жильем эконом класса специалистов социальной сферы, а также граждан, стоящих в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий» изложено в новой редакции – «Обеспечение стандартным жильем специалистов социальной сферы, а также граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий».

В связи с чем, изменена и редакция показателей (индикаторов), взаимоувязанных с данным основным мероприятием.

Таким образом, необходимо внесение изменений в утвержденную ГП-22.

Кроме того, законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на реализацию основного мероприятия «Обеспечение доступным и комфортным жильем в рамках мероприятий по ликвидации аварийного жилищного фонда на территории Корякского округа» со 100 564,7 тыс. рублей в 2020 году до 45 000,0 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественные значения показателей (индикаторов), взаимосвязанных с данным основным мероприятием:

- «Расселенная аварийная площадь» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 444,24 кв. м (1 162,64 кв. м);

- «Количество жилых домов, введенных в эксплуатацию в рамках ликвидации аварийного жилищного фонда» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 1 единицу (2 единицы).

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

23. Государственная программа Камчатского края «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Обращение с отходами производства и потребления» (далее – ГП-23 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту (далее – ГП-23):

- срок реализации: 2018 – 2025 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство по обращению с отходами Камчатского края.

Законопроектом предусмотрено в 2021 году увеличение объема ассигнований на финансовое обеспечение реализации основного мероприятия «Создание доступной системы накопления (раздельного) накопления отходов, в том числе твердых коммунальных отходов» на 14 395,8 тыс. рублей (почти в 2,5 раза). В результате объем ассигнований на реализацию указанного мероприятия составит 24 963,5 тыс. рублей. Вместе с тем, в 2019 году бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации данного основного мероприятия не предусматривались, а по состоянию на 01.10.2020 исполнение по указанному основному мероприятию составило 903,6 тыс. рублей (8,55 % от общего объема ассигнований в сумме 10 567,6 тыс. рублей). Кроме того, количественное значение показателя (индикатора) «Доля организованных мест накопления (раздельного накопления) отходов, в том числе ТКО, в общем количестве мест накопления отходов, запланированного к организации в соответствии с заявленной потребностью органов местного самоуправления на текущий год», взаимосвязанного с данным основным мероприятием, остается неизменным (15,00 %). Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, существуют риски неосвоения предусмотренных ассигнований.

24. Государственная программа Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Формирование современной городской среды в Камчатском крае» (далее – ГП-24 или Программа), представленному в материалах к законопроекту (далее – проект паспорта ГП-24):

- срок реализации: 2018 – 2024 годы;

- ответственным исполнителем является Министерство-жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края.

Законопроектом не предусмотрено в 2021 году финансовое обеспечение реализации основных мероприятий «Представление межбюджетных трансфертов местным бюджетам на решение вопросов местного значения в сфере благоустройства территорий» (в 2020 году предусмотрено 308 242,5 тыс. рублей) и «Проведение мероприятий, направленных на благоустройство территорий объектов, расположенных в населенных пунктах Камчатского края, в том числе территорий зданий, сооружений, прилегающих территорий» (в 2020 году

предусмотрено 2 535,4 тыс. рублей). Данные основные мероприятия взаимоувязаны с одним показателем (индикатором) – «Доля реализованных проектов (мероприятий) благоустройства территорий от запланированных к реализации в течении планового года», количественное значение которого увеличивается в 2021 году на 1,00 % (2,00 %).

Также, законопроектом предусмотрено уменьшение объема ассигнований на основное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов Камчатского края (в том числе элементов улично-дорожной сети, включая тротуары и парковки), дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» с 950 542,1 тыс. рублей в 2020 году до 95 891,7 тыс. рублей в 2021 году. В 2021 году количественные значения показателей (индикаторов), взаимоувязанных с данным основным мероприятием:

- «Общая площадь отремонтированных автомобильных дорог общего пользования в муниципальных образованиях в Камчатском крае, всего» не изменяется по сравнению с 2020 годом (160 000,00 кв. м);

- «Общая площадь отремонтированных придомовых проездов в муниципальных образованиях в Камчатском крае, всего» увеличивается по сравнению с 2020 годом на 61 637,0 тыс. кв. м. (116 637,0 тыс. кв. м.).

Необходимо отметить, что по состоянию на 01.10.2020 исполнение по вышеуказанному основному мероприятию составило 179 754,6 тыс. рублей.

На основании изложенного, существует риск недостижения в 2021 году вышеуказанных показателей (индикаторов).

25. Государственная программа Камчатского края «Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом» (далее – ГП-25 или Программа), предоставленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2018 – 2023 годы;

- ответственным исполнителем является Агентство по занятости населения и миграционной политике Камчатского края.

Пунктом 7 части 2.2 Порядка принятия решений о разработке государственных программ Камчатского края, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Правительства Камчатского края от 07.06.2013, государственная программа содержит, в том числе, перечень основных мероприятий государственной программы с указанием сроков реализации и ожидаемых результатов, а также сведений о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с целевыми показателями государственной программы.

Однако в Перечне основных мероприятий государственной программы Камчатского края «Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом» сведения о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с целевыми показателями государственной программы не отражены.

В связи с чем, проанализировать позволяет ли количественный и содержательный состав показателей (индикаторов) ГП-25 оценить окончательный результат выполнения основных мероприятий не предоставляется возможным.

Также, следует отметить, что количественные значения всех показателей (индикаторов) не изменяются в 2021 году по сравнению с 2020 годом. При этом, законопроектом предусмотрено увеличение объема ассигнований на реализацию государственной программы в 2021 году на 899,5 (24,00 %), при исполнении по состоянию на 01.10.2020 в сумме 2 021,9 (55,24 % от общего объема ассигнований в сумме 3 660,4 тыс. рублей).

26. Государственная программа Камчатского края «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края» (далее - ГП-26 или Программа), представленному в материалах к законопроекту (далее – проект паспорта ГП-26):

- срок реализации: 2020 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Камчатского края.

Необходимо отметить, что законопроектом в рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» в 2021 – 2022 годах предусмотрена реализация основного мероприятия «Предоставление государственной поддержки на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций». Однако в Перечне основных мероприятий государственной программы Камчатского края «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края» (Приложение 2 к ГП-26) по подпрограмме «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» такое основное мероприятие как «Предоставление государственной поддержки на реализацию проектов комплексного развития сельских территорий или сельских агломераций» не предусмотрено, в связи с чем указанное основное мероприятие не взаимосвязано ни с одним показателем (индикатором) ГП-26.

Проведенным в ходе анализа Программы сопоставлением (выборочно) показателей (индикаторов), предусмотренных для Камчатского края в государственной программе Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 31.05.2019 № 696 (далее – ГП РФ-26), и показателей (индикаторов) ГП-26, установлено, что количественные значения показателя (индикатора) «Объем ввода (приобретения) жилья для граждан, проживающих на сельских территориях» ГП-264 на 2021 – 2022 годы (152 кв. метра, 0,0 кв. метров) не соответствуют количественным значениям показателя (индикатора) ГП РФ-26 «Ввод (приобретение) жилых помещений (жилых домов) для граждан, проживающих на сельских территориях в Российской Федерации в субъектах Дальневосточного федерального округа» (1,2 тыс. кв. м, 2,92 тыс. кв. м).

27. Государственная программа Камчатского края «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае»

Согласно проекту паспорта государственной программы Камчатского края «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих в Камчатском крае» (далее – ГП-27 или Программа), представленному в материалах к законопроекту:

- срок реализации: 2020 – 2025 годы;
- ответственным исполнителем является Министерство образования Камчатского края.

Проведенным анализом взаимосвязи основных мероприятий и показателей (индикаторов) установлено, что основное мероприятие «Организация обеспечения муниципальных общеобразовательных организаций в Камчатском крае учебниками и учебными пособиями по родным языкам коренных малочисленных народов, допущенными к использованию при реализации образовательных программ начального общего, основного общего и среднего общего образования» взаимосвязано с показателем (индикатором) «Число граждан, изучающих язык коренного малочисленного народа, включая носителей языка».

Таким образом, по мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, содержательный состав вышеуказанного показателя (индикаторов) не в полной мере соответствует требованиям Приказа № 598-п, что не позволяет оценить окончательный результат выполнения основного мероприятия.

11. Законопроектом межбюджетные трансферты местным бюджетам на 2021 год предусмотрены в общей сумме 21 767 999,0 тыс. рублей, что на 2 449 083,1 тыс. рублей (10,11 %) меньше ассигнований, предусмотренных на 2020 год законом о краевом бюджете, и на 847 108,2 тыс. рублей (3,75 %) меньше исполненного объема ассигнований по межбюджетным трансфертам за 2019 год. Доля межбюджетных трансфертов местным бюджетам в 2021 году составит 27,88 % от общего объема расходов краевого бюджета, на 2022-2023 годы – 28,39 % и 24,93 % соответственно.

тыс. рублей										
№	Вид межбюджетных трансфертов	Исполнение за 2019 год (Закон от 03.08.2020 № 492)	Закон о краевом бюджете на 2020 год	Законопроект на 2021 год	Отклонение 2021 года к 2020 году	% соотношение 2021 к 2020 году	Законопроект на 2022 год	Отклонение 2022 года к 2021 году	Законопроект на 2023 год	Отклонение 2023 года к 2022 году
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Субсидии -всего, в том числе:	7 382 666,4	6 548 957,7	5 022 766,5	-1 526 191,2	76,70%	4 365 309,1	-657 457,4	3 659 147,3	-706 161,8
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов,%	32,64%	27,04%	23,07%	28,90%		21,75%	19,70%	19,33%	18,70%
1.1	Субсидии муниципальным районам (городским округам)- всего	6 033 144,6	5 128 964,8	3 697 406,4	-1 431 558,4	72,09%	3 486 409,3	-210 997,1	3 218 932,9	-267 476,4
	Доля в общем объеме субсидий,%	81,72%	78,32%	73,61%	-27,91%		79,87%	-5,71%	87,97%	-7,67%
1.2	Субсидии поселениям - всего	1 349 521,8	1 419 992,9	1 325 360,1	-94 632,8	93,34%	878 899,8	-446 460,3	440 214,4	-438 685,4
	Доля в общем объеме субсидий,%	18,28%	21,68%	26,39%	-6,66%		20,13%	-33,69%	12,03%	-49,91%
2.	Субвенции-всего	11 406 945,9	11 778 030,7	13 117 297,0	1 339 266,3	111,37%	13 128 602,4	11 305,4	13 116 877,4	-11 725,0
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов,%	50,44%	48,64%	60,26%	11,37%		65,42%	0,09%	69,29%	-0,09%
3.	Дотации - всего	3 469 474,9	4 614 581,6	3 119 915,5	-1 494 666,1	67,61%	2 574 562,5	-545 353,0	2 154 971,0	-419 591,5
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов,%	15,34%	19,06%	14,33%	-32,39%		12,83%	-17,48%	11,38%	-16,30%
3.1	Дотации муниципальным районам	3 280 581,9	3 674 203,9	2 613 778,4	-1 060 425,5	71,14%	2 092 052,0	-521 726,4	1 778 944,0	-313 108,0
	Доля в общем объеме дотаций,%	94,56%	79,62%	83,78%	-28,86%		81,26%	-19,96%	82,55%	-14,97%
3.2	Дотации поселениям	188 893,0	940 377,7	64 305,2	-876 072,5	6,84%	106 483,5	42 178,3	0,0	-106 483,5
	Доля в общем объеме дотаций,%	5,44%	20,38%	2,06%	-93,16%		4,14%	65,59%	0,00%	
4.	Иные МБТ	356 020,0	1 275 512,1	508 020,0	-767 492,1	39,83%	0,0	-508 020,0	0,0	0,0
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов,%	1,57%	5,27%	2,33%	-60,17%		0,00%	-100,00%	0,00%	
4.1	Иные МБТ муниципальным районам (городским округам)- всего	352 621,1	944 565,7	503 020,0	-441 545,7	53,25%	0,0	-503 020,0	0,0	0,0
	Доля в общем объеме иных МБТ,%	99,05%	74,05%	99,02%	-46,75%			-100,00%		
4.2	Иные МБТ поселениям - всего	3 398,9	330 946,4	5 000,0	-325 946,4	1,51%	0,0	-5 000,0	0,0	0,0
	Доля в общем объеме иных МБТ,%	0,02%	1,37%	0,98%	-98,49%					
	Всего межбюджетных трансфертов	22 615 107,2	24 217 082,1	21 767 999,0	-2 449 083,1	89,89%	20 068 474,0	-1 699 525,0	18 930 995,7	-1 137 478,3
	Доля в общем расходов,%	27,47%	25,27%	27,88%	-10,11%		28,39%	-7,81%	24,93%	-5,67%
	Всего расходов	82 315 832,2	95 833 530,1	78 072 251,8	-17 761 278,3	81,47%	70 700 539,0	-7 371 712,8	75 944 223,7	5 243 684,7

Наибольший удельный вес в общем объеме предусмотренных законопроектом межбюджетных трансфертов местным бюджетам занимают субвенции - 13 117 297,0 тыс. рублей, или 60,26 % в общем объеме межбюджетных трансфертов. Наименьший удельный вес в законопроекте в общем объеме межбюджетных трансфертов занимают иные межбюджетные трансферты – 508 020,0 тыс. рублей, или 2,33 % в общем объеме межбюджетных трансфертов.

Необходимо отметить, что в ведомственной структуре расходов на 2021 год в рамках основного мероприятия «Проведение комплексных кадастровых

работ в рамках федеральной целевой программы «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014-2020 годы)» предусмотрено предоставление субсидий Елизовскому муниципальному району в сумме 4 789,4 тыс. рублей. При этом, период действия ФЦП «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014 - 2020 годы)», утвержденной постановлением Правительства РФ от 10.10.2013 № 903, на 2021 год не распространяется.

Таким образом, предоставление субсидий на проведение комплексных кадастровых работ в 2021 году не может осуществляться в рамках основного мероприятия «Проведение комплексных кадастровых работ в рамках ФЦП «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014-2020 годы)».

12. Законопроектом предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию национальных и региональных проектов: 2021 год - 9 нацпроектов и 32 региональных проектов; 2022 год - 10 нацпроектов и 32 региональных проектов, 2023 год - 9 нацпроектов и 30 региональных проектов. Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме расходов составит: 2021 год - 8,1 %; 2022 год – 7,3 %; 2023 год – 5,5 % (первонач. бюджет 2020 года – 8,4 %).

Анализ показал, что несмотря на низкое освоение утвержденных ассигнований на 2020 год (по состоянию на 01.10.2020), по отдельным региональным проектам законопроектом увеличены бюджетные ассигнования на 2021 год, что создает риск неосвоения запланированных в законопроекте бюджетных ассигнований.

Проведенным анализом паспортов региональных проектов, размещенных в подсистеме «Электронный бюджет» (по состоянию на 29.10.2020), установлено несоответствие объема ассигнований, предусмотренного законопроектом и паспортами, а также отсутствие сведений о представителях органов местного самоуправления, участвующих в реализации региональных проектов. При этом, сроки актуализации паспортов в нормативно-правовых актах отсутствуют.

(тыс. руб/ед)

№ п/п	Наименование регионального проекта	Годовой объем ассигнований на 2020 год (Закон о краевом бюджете)	Годовой объем ассигнований по состоянию на 01.10.2020 (своиная бюджетная роспись)	Законопроект на 2021 год	Законопроект на 2022 год	Законопроект на 2023 год	Паспорт (ассигнования на 2020 год)	Паспорт (ассигнования на 2021 год)	Паспорт на (ассигнования на 2022 год)	Паспорт на (ассигнования на 2023 год)	Отклонение ассигнований, предусмотренных в паспорте на 2020 год от Закона о краевом бюджете (рп-8-рп-3)	Отклонение ассигнований, предусмотренных в паспорте на 2021 год от законопроекта (рп-9-рп-5)	Отклонение ассигнований, предусмотренных в паспорте на 2022 год от законопроекта (рп-10-рп-6)	Отклонение ассигнований, предусмотренных в паспорте на 2023 год от законопроекта (рп-11-рп-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры ("Культурная среда")	35 860,4	35 860,4	61 901,2	6 086,2	15 824,3	35 860,4	0,0	0,0	9 090,0	0,0	-61 901,2	-6 086,2	-6 734,3
2	Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди")	750,0	750,0	1 050,0	750,0	820,0	750,0	750,0	700,0	0,0	0,0	-300,0	-50,0	-820,0
3	Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры ("Цифровая культура")	2 500,0	2 500,0	5 700,0	0,0	0,0	2 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-5 700,0	0,0	0,0
4	Цифровое государственное управление	22 959,8	22 945,7	0,0	0,0	0,0	5 316,8	0,0	0,0	0,0	0,0	-17 643,0	0,0	0,0
5	Информационная безопасность	5 328,0	5 328,0	0,0	0,0	0,0	6 050,0	0,0	0,0	0,0	0,0	722,0	0,0	0,0
6	Информационная инфраструктура	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Современная школа	68 985,7	68 985,7	472 688,3	512 173,9	89 169,4	18 985,7	368 221,4	1 017 920,3	0,0	-50 000,0	-104 466,9	505 746,4	-89 169,4
8	Успех каждого ребенка	46 715,7	46 715,7	51 670,7	37 451,7	36 749,6	45 715,7	39 220,1	23 931,6	28 260,0	-1 000,0	-12 450,7	-13 520,1	-8 489,6
9	Цифровая образовательная среда	201 066,4	201 066,4	11 126,5	0,0	0,0	201 066,4	12 504,0	0,0	0,0	0,0	1 377,5	0,0	0,0
10	Социальная активность	5 386,9	5 986,9	600,0	600,0	600,0	5 386,9	318,0	295,8	0,0	0,0	-282,0	-304,3	-600,0
11	Поддержка семей, имеющих детей	5 526,4	5 526,4	0,0	0,0	0,0	5 526,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)	10 464,5	10 464,5	10 500,0	10 500,0	59 119,2	10 464,5	3 862,6	3 436,4	0,0	0,0	-6 637,5	-7 063,6	-59 119,2
13	Учитель будущего	0,0	0,0	0,0	48 651,6	0,0	0,0	0,0	54 458,8	0,0	0,0	0,0	5 807,2	0,0
14	Формирование комфортной городской среды	149 422,7	149 422,7	245 087,1	87 435,2	87 435,2	149 422,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-245 087,1	-87 435,2	-87 435,2
15	Жилье	67 600,0	67 600,0	66 000,0	64 480,0	62 019,2	57 000,0	49 299,0	42 710,0	0,0	-10 600,0	-16 701,0	-21 770,0	-62 019,2
16	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	602 528,8	602 528,8	502 817,2	283 756,7	2 527,7	602 528,8	588 194,7	283 785,1	225 300,6	0,0	85 377,5	28,4	222 772,9
17	Чистая вода	43 388,2	43 388,2	49 319,2	71 089,1	83 358,0	33 463,6	49 817,4	74 720,7	0,0	-9 924,6	498,2	3 631,6	-83 358,0
18	Сохранение лесов	30 651,5	34 951,5	20 634,7	16 185,0	2 490,5	34 951,5	24 140,4	20 492,0	0,0	4 300,0	3 505,7	4 307,0	-2 490,5
19	Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края	171 647,2	219 026,9	388 100,0	401 856,7	352 365,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-171 647,2	-388 100,0	-401 856,7	-352 365,9
20	Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию	334 612,7	349 316,5	124 245,7	47 574,1	36 376,9	334 612,7	37 872,0	59 084,7	0,0	0,0	-86 373,7	11 510,6	-36 376,9
21	Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства	291 101,2	282 101,2	285 425,7	120 331,0	383 759,5	280 588,5	267 226,8	612 663,9	0,0	-10 512,7	-18 198,9	492 332,9	-383 759,5
22	Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	7 756,5	7 756,5	16 429,4	17 630,3	16 011,7	7 756,5	18 660,3	19 918,4	0,0	0,0	2 230,9	2 288,1	-16 011,7
23	Популяризация предпринимательства	2 677,3	2 677,3	19 610,0	51 916,5	106 044,9	2 677,3	1 338,7	2 141,8	0,0	0,0	-18 271,3	-49 774,7	-106 044,9
24	Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи	420 262,1	420 262,1	472 386,2	465 262,1	465 262,1	190 000,0	213 452,8	205 000,0	210 700,0	-230 262,1	-258 933,4	-260 262,1	-254 562,1
25	Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями	79 119,3	79 119,3	88 230,1	109 849,8	61 959,8	79 119,3	66 682,4	93 367,8	57 130,0	0,0	-21 547,7	-16 482,0	-4 829,8
26	Борьба с онкологическими заболеваниями	298 605,1	298 605,0	123 841,4	100 310,3	26 083,0	57 007,1	40 000,0	90 000,0	0,0	-241 598,0	-83 841,4	-10 310,3	-26 083,0
27	Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям	80 618,6	80 618,6	0,0	0,0	0,0	32 333,6	0,0	0,0	0,0	-48 285,0	0,0	0,0	0,0
28	Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами	318 096,2	318 096,2	115 839,5	96 442,2	202 452,2	96 130,0	101 645,0	101 700,0	70 100,0	-221 966,2	-14 194,5	5 257,8	-132 352,2
29	Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	226 243,6	226 243,6	87 591,8	63 101,4	56 108,5	188 992,9	52 851,5	25 899,0	52 570,0	-37 250,7	-34 740,3	-37 202,4	-3 538,5
30	Финансовая поддержка семей при рождении детей	1 670 373,2	1 670 173,2	1 572 167,1	1 618 004,7	1 663 817,3	1 670 373,2	1 755 175,8	1 842 776,2	1 842 776,2	0,0	183 008,7	224 771,5	178 958,9
31	Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	1 812 841,4	1 808 015,8	540 937,8	10 789,6	10 789,6	1 655 615,8	606 535,6	10 789,6	0,0	-157 225,6	65 597,8	0,0	-10 789,6
32	Разработка и реализация программ системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения (Старшее поколение)	35 378,6	33 695,4	61 884,9	50 515,0	57 906,5	33 695,4	39 218,2	862 744,5	12 581,4	-1 683,2	-22 666,7	812 229,5	-45 325,1
33	Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Спорт-норма жизни)	612 991,4	612 991,4	222 815,9	523 265,9	44 879,5	588 321,8	218 221,8	632 766,5	57 435,8	-24 669,6	-4 594,1	109 500,6	12 556,3
34	Дорожная сеть Камчатского края	691 153,0	691 153,0	648 000,0	242 000,0	244 600,0	524 653,0	548 000,0	612 000,0	614 600,0	-166 500,0	-100 000,0	370 000,0	370 000,0
35	Общественные меры развития дорожного хозяйства	50 530,3	50 530,3	0,0	0,0	0,0	54 150,0	14 500,0	60 500,0	114 500,0	3 619,7	14 500,0	60 500,0	114 500,0
36	Безопасность дорожного движения в Камчатском крае	361,3	361,3	200,0	200,0	200,0	270,0	310,0	360,0	1 420,0	-91,3	110,0	160,0	1 220,0
37	Экспорт продукции агропромышленного комплекса	0,0	0,0	0,0	32 328,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-32 328,5	0,0
38	Системные меры по повышению производительности труда	0,0	0,0	400,0	299,2	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-400,0	-299,2	-400,0
39	Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях	0,0	0,0	10 446,8	22 074,2	11 274,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10 446,8	-22 074,2	-11 274,8
40	Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда	0,0	0,0	48 696,0	25 775,8	23 184,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-48 696,0	-25 775,8	-23 184,1
ИТОГО		8 403 504,0	8 454 764,5	6 326 343,2	5 138 686,7	4 203 589,4	7 011 286,5	5 118 018,4	6 754 163,0	3 296 464,0	-1 392 217,5	-1 208 324,8	1 615 476,3	-907 125,4

В ведомственной структуре расходов ассигнования на реализацию региональных проектов на 2021 год включены в состав 15 государственных программ Камчатского края. Указанная взаимосвязь региональных проектов и государственных программ предполагает отражение в государственных программах целевых показателей финансового обеспечения региональных проектов. Проведенный выборочный анализ формирования региональных проектов показал несоответствие показателей, предусмотренных паспортами региональных проектов и государственных программ Камчатского края.

Так, согласно паспорту регионального проекта **«Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»** реализация мероприятий на период 2021-2023 годы предусмотрена при достижении 9 показателей. При этом, в Перечне основных мероприятий государственной программы «Развитие здравоохранения Камчатского края» по подпрограмме 4 «Охрана матери и ребенка» предусмотрена связь регионального проекта с 12 показателями.

Таким образом, в указанном региональном проекте **не предусмотрены 3 показателя**: «Охват пар «мать – дитя» химиопрофилактикой ВИЧ-инфекции в соответствии с действующими стандартами», «Доля детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций государственной системы здравоохранения Камчатского края, дооснащенных медицинскими изделиями в соответствии с требованиями приказа Минздрава России «Об утверждении Положения об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям»», «Доля детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций государственной системы здравоохранения Камчатского края, реализовавших организационно-планировочные решения внутренних пространств, обеспечивающих комфортность пребывания детей, в соответствии с требованиями приказа Минздрава России «Об утверждении Положения об организации оказания первичной медико-санитарной помощи детям»».

Согласно паспорту регионального проекта **«Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)»** реализация мероприятий на период 2021-2023 годы предусмотрена при достижении 3 показателей. При этом, в Перечне основных мероприятий государственной программы «Развитие культуры в Камчатском крае» предусмотрена связь регионального проекта с 9 показателями.

Таким образом, в региональном проекте **не предусмотрены 6 показателей**: «Количество созданных модельных муниципальных библиотек», «Количество кинозалов, оснащенных оборудованием», «Доля краевых государственных и муниципальных учреждений культуры (с учетом детских школ искусств), оснащенных современным материально-техническим оборудованием, в общем количестве краевых государственных и муниципальных учреждений культуры», «Доля зданий краевых государственных и муниципальных учреждений культуры (с учетом детских школ искусств), находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем

количестве зданий данных учреждений», «Доля зданий учреждений культурно-досугового типа в сельской местности, находящихся в неудовлетворительном состоянии», «Количество образовательных организаций в сфере культуры (детских школ искусств по видам искусств), оснащенных музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами».

Согласно паспорту регионального проекта **«Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва»**, реализация мероприятий на период 2021-2023 годы предусмотрена при достижении 5 показателей. При этом, в Перечне основных мероприятий государственной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае» по подпрограммам «Развитие массовой физической культуры и спорта в Камчатском крае», «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва», «Развитие инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом» предусмотрена связь регионального проекта с 9 показателями.

Таким образом, в указанном региональном проекте:

- **не предусмотрены 5 показателей**: «Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения Камчатского края», «Доля занимающихся на этапе высшего спортивного мастерства в организациях, осуществляющих спортивную подготовку, в общем количестве занимающихся на этапе спортивного совершенствования в организациях, осуществляющих спортивную подготовку», «Доля организаций, оказывающих услуги по спортивной подготовке в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки, в общем количестве организаций в сфере физической культуры и спорта, в том числе для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов услуг населению Камчатского края в сфере физической культуры и спорта, в общем объеме бюджетных средств, выделенных на предоставление услуг населению Камчатского края в сфере физической культуры и спорта», «Единовременная пропускная способность объектов спорта, введенных в эксплуатацию в рамках Подпрограммы 4 в части совершенствования условий для развития массового спорта», «Повышение эффективности использования объектов спорта»;

- показатель «Доля занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта», предусмотренный в паспорте регионального проекта, в государственной программе **отсутствует**.

13. Законопроектом расходы на реализацию инвестиционных мероприятий на 2021 год предусмотрены в рамках реализации 14 государственных программ Камчатского края в общем объеме 6 325 032,7 тыс.

рублей или на 2 075 443,2 тыс. рублей (24,71 %) меньше расходов на инвестиционные мероприятия, предусмотренные в 2020 году в соответствии с Законом о бюджете. Доля средств, предусмотренных на реализацию инвестиционных мероприятий, составит 8,10 % от общего объема расходов краевого бюджета.

Расходы на инвестиционные мероприятия	2019 год			2020					Законпроект на 2021 год	Отклонение законопроекта от Закона о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	% -с соотношение законопроекта к Закону о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Отклонение законопроекта к годовому объему ассигнований (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	% соотношение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)
	Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	Исполнение (Закон Камчатского края от 03.08.2020 № 492)	% исполнения	Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Годовой объем ассигнований (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	Кассовое исполнение по состоянию на 1 октября 2020 года	% исполнения к закону	% исполнения к сводной бюджетной росписи					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Расходы за счет средств федерального бюджета	4 045 222,4	3 852 709,0	95,24%	3 824 917,6	3 824 917,6	1 999 842,9	52,28%	52,28%	3 448 639,0	-376 278,6	90,16%	-376 278,6	90,16%
Расходы за счет средств краевого бюджета	3 470 273,9	3 340 835,3	96,27%	4 130 961,0	3 855 476,7	1 726 891,0	41,80%	44,79%	2 500 000,0	-1 630 961,0	60,52%	-1 355 476,7	64,84%
Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	280 104,2	201 501,4	71,94%	444 597,3	444 597,3	311 882,4	70,15%	70,15%	376 393,7	-68 203,6	84,66%	-68 203,6	84,66%
Расходы за счет средств бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации	118 328,0	107 734,0	91,05%	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%	0,0	0,0	-	0,0	-
Всего:	7 913 928,5	7 301 278,3	92,26%	8 400 475,9	8 124 991,6	4 038 616,3	48,08%	49,71%	6 325 032,7	-2 075 443,2	75,29%	-1 799 959,0	77,85%

В плановом периоде 2022 и 2023 годов доля средств, предусмотренных на реализацию инвестиционных мероприятий, составит 4,89 % и 8,02 % соответственно.

В ходе анализа бюджетных ассигнований, предусмотренных законопроектom на инвестиционные мероприятия, и данных Инвестиционной программы на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов и прогнозный период 2024 - 2025 годов установлено несоответствие в объеме **615 797,0 тыс. рублей**: в Инвестиционной программе больше за счет средств федерального бюджета на 537 194,2 тыс. рублей и за счет средств Фонда содействию реформирования ЖКХ – на 78 602,8 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Законопроект	Инвестиционная программа	тыс. рублей
				Отклонение
1	2	3	4	5
<i>Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ</i>				
1	Государственная программа Камчатского края "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	183 406,5	262 009,2	78 602,8
	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством	183 406,5	262 009,2	78 602,8
2	Государственная программа Камчатского края "Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	192 987,2	192 987,2	0,0
	Реконструкция канализационных очистных сооружений на мысе Погодном Усть-Камчатского сельского поселения	192 987,2	192 987,2	0,0
	Итого расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	376 393,7	454 996,5	78 602,8

				тыс. рублей
№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Законопроект	Инвестиционная программа	Отклонение
1	2	3	4	5
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края"	2 500 000,0	0,0	-2 500 000,0
1.1	Подпрограмма "Инвестиционные мероприятия в здравоохранении Камчатского края"	2 500 000,0	0,0	-2 500 000,0
	Строительство Камчатской краевой больницы (I этап)	2 500 000,0	0,0	-2 500 000,0
2	"Развитие образования в Камчатском крае"	705 397,8	784 884,5	79 486,7
2.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего образования и дополнительного образования детей в Камчатском крае"	705 397,8	784 884,5	79 486,7
	Здание. Общеобразовательная школа по проспекту Рыбаков в г. Петропавловск-Камчатский	301 915,5	335 936,4	34 020,9
	Детский сад по проспекту Циолковского в г. Петропавловск-Камчатский	78 208,9	87 021,7	8 812,8
	Детский сад в жилом районе Рыбачий в г. Вилочинск	325 273,4	361 926,4	36 653,0
3	"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"	0,0	28 500,0	28 500,0
	Дом-интернат для психически больных на 400 мест (1 этап строительства)	0,0	28 500,0	28 500,0
4	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае"	193 922,0	193 922,0	0,0
5	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	49 319,2	565 323,3	516 004,1
	Проведение мероприятий, направленных на реконструкцию и строительство систем водоснабжения	49 319,2	0,0	-49 319,2
	Трубопровод водоснабжения протяженностью 12 км в городе Вилочинске Камчатского края	0,0	167 666,4	167 666,4
	Канализационный коллектор протяженностью 1,218 км с канализационной станцией и очистными сооружениями в жилом районе Рыбачий города Вилочинска Камчатского края	0,0	397 656,9	397 656,9
6	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	0,0	2 120 169,9	2 120 169,9
	Реконструкция автомобильной дороги Петропавловск-Камчатский - Мильково на участке км 181 - км 195. 1 этап, 2 этап; участок км 195 - км 202 1 этап, 2 этап	0,0	1 600 000,0	1 600 000,0
	Строительство подъезда к проектируемому аэровокзалу в г. Елизово от автомобильной дороги А-401 "Подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский на участке 34"	0,0	520 169,5	520 170,5
7	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	0,0	85 297,4	85 297,4
	Комплекс многоквартирных домов в жилом районе Приморский города Вилочинска Камчатского края	0,0	85 297,4	85 297,4
8	"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"	0,0	70 569,0	70 569,0
	Реконструкция комплекса защитных гидротехнических сооружений (дамба) с. Мильково Камчатский край	0,0	70 569,0	70 569,0
9	"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"	0,0	137 167,1	137 167,1
	Здание Дома культуры на 100 мест в поселке Лесной Новолесновского сельского поселения Елизовского муниципального района	0,0	137 167,1	137 167,1
	Итого расходы за счет средств федерального бюджета	3 448 639,0	3 985 833,2	537 194,2
	Всего	3 825 032,7	4 440 829,7	615 797,0

Проведенным анализом планирования расходов на реализацию инвестиционных мероприятий по государственным программам Камчатского края установлено, что большая часть расходов на инвестиционные мероприятия в законопроекте приходится на реализацию государственных программ: «Развитие здравоохранения в Камчатском крае» - 2 809 516,2 тыс. рублей (44,42 %), «Развитие образования в Камчатском крае» - 1 095 194,98 тыс. рублей (17,31 %).

По сравнению с 2020 годом законопроектом на 2021 год не предусмотрены ассигнования за счет средств краевого бюджета в рамках реализации государственной программы «Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае», за счет средств федерального бюджета – государственных программ: «Развитие культуры в Камчатском крае», «Развитие транспортной системы в Камчатском крае».

Динамика расходов на реализацию инвестиционных мероприятий в рамках государственных программ Камчатского края представлена в следующей далее таблице.

№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	2020 год					Законопроект на 2021 год	Отклонение законопроекта от Закона о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	% к соотношению законопроекта к Закону о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Отклонение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	% соотношение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)
		Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Годовой объем ассигнований (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	Кассовое исполнение по состоянию на 1 октября 2020 года	% исполнения к закону	% исполнения к сводной бюджетной росписи					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расходы за счет средств федерального бюджета											
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края"	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%	2 500 000,0	2 500 000,0	0,00%	2 500 000,0	0,00%
2	"Развитие образования в Камчатском крае"	754 950,0	754 950,0	286 974,0	38,01%	38,01%	705 397,8	-49 552,2	93,44%	-49 552,2	93,44%
3	"Развитие культуры в Камчатском крае"	78 508,8	78 508,8	2 618,7	3,34%	3,34%	0,0	-78 508,8	0,00%	-78 508,8	0,00%
4	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае"	632 500,0	632 500,0	354 069,5	55,98%	55,98%	193 922,0	-438 578,0	30,66%	-438 578,0	30,66%
5	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	488 084,3	488 084,3	453 084,3	92,83%	92,83%	0,0	-488 084,3	0,00%	-488 084,3	0,00%
6	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	468 774,5	468 774,5	416 508,0	88,85%	88,85%	49 319,2	-419 455,3	10,52%	-419 455,3	10,52%
7	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	1 402 100,0	1 402 100,0	486 588,3	34,70%	34,70%	0,0	-1 402 100,0	0,00%	-1 402 100,0	0,00%
	Итого расходы за счет средств федерального бюджета	3 824 917,6	3 824 917,6	1 999 842,9	52,28%	52,28%	3 448 639,0	-376 278,6	90,16%	-376 278,6	90,16%
Расходы за счет средств краевого бюджета											
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края"	739 971,5	458 743,4	126 117,6	17,04%	27,49%	309 516,2	-430 455,3	41,83%	-149 227,1	67,47%
2	"Развитие образования в Камчатском крае"	1 288 777,4	1 288 777,4	514 322,1	39,91%	39,91%	389 797,2	-898 980,2	30,25%	-898 980,2	30,25%
3	"Развитие культуры в Камчатском крае"	239 873,0	239 873,0	130 807,3	54,53%	54,53%	27 966,5	-211 906,5	11,66%	-211 906,5	11,66%
4	"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%	36 300,0	36 300,0	-	36 300,0	-
5	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае"	155 252,8	155 252,8	60 910,7	39,23%	39,23%	35 997,0	-119 255,8	23,19%	-119 255,8	23,19%
6	"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края"	60,0	60,0	44,2	100,00%	100,00%	5 524,0	5 464,0	в 92 раза	5 464,0	в 92 раза
7	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	709 322,3	709 322,3	382 132,2	53,87%	53,87%	696 637,8	-12 684,5	98,21%	-12 684,5	98,21%
8	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	135 674,7	135 674,7	58 094,1	42,82%	42,82%	400 148,2	264 473,5	в 2,9 раза	264 473,5	в 2,9 раза
9	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	685 165,0	689 665,0	429 196,0	62,64%	62,23%	419 366,7	-265 798,3	61,21%	-270 298,3	60,81%
10	"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%	3 714,0	3 714,0	-	3 714,0	-
11	"Безопасная Камчатка"	0,0	6 282,3	0,0	0,00%	0,00%	33 647,0	33 647,0	-	27 364,7	в 5,3 раза
12	"Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае"	41 015,8	41 015,8	21 925,5	53,46%	53,46%	0,0	-41 015,8	0,00%	-41 015,8	0,00%
13	"Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	110 998,5	110 998,5	3 341,3	3,01%	3,01%	90 000,0	-20 998,5	81,08%	-20 998,5	81,08%
14	"Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"	24 850,0	19 811,6	0,0	0,00%	0,00%	50 000,0	25 150,0	в 2 раза	30 188,4	в 2 раза
15	"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,00%	1 385,5	1 385,5	-	1 385,5	-
	Итого расходы за счет средств краевого бюджета	4 130 961,0	3 855 476,7	1 726 891,0	41,8%	44,8%	2 500 000,0	-1 630 961,0	60,52%	-1 355 476,7	64,84%

№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	2020 год					Законопроект на 2021 год	Отклонение законопроекта от Закона о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	% -е соотношение законопроекта к Закону о краевом бюджете на 2020 год (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Отклонение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	% соотношение законопроекта к годовому объему ассигнований на 2020 год (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)
		Годовой объем ассигнований (Закон Камчатского края от 01.10.2020 № 505)	Годовой объем ассигнований (согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 1 октября 2020 года)	Кассовое исполнение по состоянию на 1 октября 2020 года	% исполнения к Закону	% исполнения к сводной бюджетной росписи					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ											
1	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	337 584,5	337 584,5	221 882,4	65,73%	65,73%	183 406,5	-154 178,0	54,33%	-154 178,0	54,33%
2	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	107 012,8	107 012,8	90 000,0	84,10%	84,10%	192 987,2	85 974,4	180,34%	85 974,4	180,34%
Итого расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ		444 597,3	444 597,3	311 882,4	70,15%	70,15%	376 393,7	-68 203,6	84,66%	-68 203,6	84,7%
Всего:		8 400 475,9	8 124 991,6	4 038 616,3	48,08%	49,71%	6 325 032,7	-2 075 443,2	75,29%	-1 799 959,0	77,8%

Анализом инвестиционных мероприятий, предусмотренных законопроектом, установлено отсутствие ряда объектов незавершенного строительства, по которым ранее проведены проектно-изыскательские работы и разработана проектно-сметная документация, но строительство которых не начиналось.

В частности, строительство фельдшерско-акушерских пунктов (с. Апука-Олюторский муниципальный район; с. Таловка, с. Парень, с. Оклан и с. Аянка - Пенжинский муниципальный район; с. Анавгай -Быстринский муниципальный район) и офиса врача общей практики в с. Крутогурово (Соболевский муниципальный район) не запланировано ни в 2021 году, ни в плановом периоде. Проектно-сметная документация разработана в 2014-2015 и 2017 годах.

Или, например:

- Детский сад на 150 мест в п. Оссора Карагинского района (проектные работы) на сумму 74 754,6 тыс. рублей, начало реализации инвестиционного проекта 2013 год;

- Строительство сельского учебного комплекса школа-детский сад в с. Каменское Пенжинского района на 161 ученических и 80 дошкольных мест (проектные работы) на сумму 21 938,8 тыс. рублей, начало реализации инвестиционного проекта 2015 год;

- Детский сад на 30 мест в с. Ковран Тигильского района (в том числе проектные работы) на сумму 5 699,2 тыс. рублей, начало реализации инвестиционного проекта 2013 год;

- Общеобразовательная школа на 250 мест в с. Соболево Соболевского района (в том числе проектные работы) на сумму 18 644,5 тыс. рублей, начало реализации инвестиционного проекта 2016 год;

- Общеобразовательная школа на 300 мест в с. Оссора Карагинского района на сумму 11 847,0 тыс. рублей, начало реализации инвестиционного проекта 2015 год.

Таким образом, возникают риски неэффективного использования бюджетных средств в результате того, что по истечении нескольких лет соответствующая документация становится неактуальной и требует либо корректировки, либо разработки новой проектно-сметной документации, что, в свою очередь, приведет к дополнительным бюджетным расходам.

14. Краевой бюджет на 2021 год сформирован без дефицита (в законе о краевом бюджете на 2020 год дефицит составляет 4 786 236,1 тыс. рублей). Законопроектом запланированы: возврат бюджетного кредита ОАО «Геотерм» в сумме 163 767,1 тыс. рублей с дальнейшим его переводом в федеральный бюджет по договору поручительства и его реструктуризации (строительство Мутновской ГеоЭС); получение бюджетного кредита из федерального бюджета и его возврат в сумме 6 000 000,0 тыс. рублей на пополнение остатков средств на счете бюджета Камчатского края; предоставление бюджетных кредитов юридическим лицам из краевого бюджета и возврат юридическими лицами бюджетных кредитов в краевой бюджет на сумму 1 500 000,0 тыс. рублей.

Законом Камчатского края от 01.10.2020 № 505 «О краевом бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в составе источников финансирования дефицита краевого бюджета на плановый период 2021 и 2022 годов предусмотрено получение и погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями, в объеме 3 000 000,0 тыс. рублей ежегодно. Однако, в законопроекте на 2021 год и плановый период 2022 года указанный источник финансирования дефицита бюджета отсутствует.

Наименование показателя	2019			2020			2021					
	Объем ассигнований (Закон от 03.08.2020 № 492)	Кассовое исполнение (Закон от 03.08.2020 № 492)	% исполнения	Объем (Закон от 01.10.2020 № 505)	Кассовое исполнение по состоянию на 01.10.2020	Ожидаемое исполнение за 2020 год	Законопроект	Отклонение 2021 года к 2020 году (Закон от 01.10.2020 № 505)	%-е соотношение 2021 года к 2020 году	Отклонение 2021 года к ожидаемому исполнению 2020 года	%-е соотношение 2021 года к ожидаемому 2020 года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Источники финансирования дефицита краевого бюджета:	3 934 250,1	2 392 461,9	60,81	4 786 236,1	-2 347 637,9	4 786 236,1	0,0	-4 786 236,1	0,00	-4 786 236,1	0,00	0,00
Государственные (муниципальные) ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте РФ	987 163,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	-
Размещение государственных ценных бумаг субъектов РФ	987 163,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	-
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0,0	0,0	-	4 300 000,0	0,0	4 300 000,0	0,0	-4 300 000,0	0,00	-4 300 000,0	0,00	0,00
Получение кредитов от кредитных организаций	0,0	0,0	-	4 300 000,0	0,0	4 300 000,0	0,0	-4 300 000,0	0,00	-4 300 000,0	0,00	0,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-134 373,0	-134 373,0	100,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,00	0,00
Получение кредитов от других бюджетов	0,0	0,0		5 000 000,0	3 000 000,0	5 000 000,0	6 000 000,0	1 000 000,0	120,00	1 000 000,0	120,00	120,00
Погашение бюджетами субъектов РФ кредитов	-134 373,0	-134 373,0	100,00	-5 000 000,0	-3 000 000,0	-5 000 000,0	-6 000 000,0	-1 000 000,0	120,00	-1 000 000,0	120,00	120,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	2 878 698,1	2 392 461,9	83,11	486 236,1	-952 204,4	486 236,1	0,0	-486 236,1	0,00	-486 236,1	0,00	0,00
Увеличение остатков средств бюджетов	-82 703 260,3	-81 357 743,2	98,37	-101 911 061,0	-68 137 693,5	-	-85 736 018,8	16 175 042,2	84,13	-	-	-
Уменьшение остатков средств бюджетов	85 581 958,4	83 750 205,2	97,86	102 397 297,1	67 185 489,0	-	85 736 018,8	-16 661 278,3	83,73	-	-	-
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов	202 762,0	134 373,0	66,27	163 767,1	-1 395 433,5	163 767,1	163 767,1	0,0	100,00	0,0	100,00	100,00
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов РФ	68 389,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-	-
Предоставление бюджетных кредитов юридическим лицам	-1 000 000,0	-1 000 000,0	100,00	-1 400 000,0	-1 400 000,0	-1 400 000,0	-1 500 000,0	-100 000,0	107,14	-100 000,0	107,14	107,14
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	-300 000,0	-300 000,0	100,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	-
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам	1 134 373,0	1 134 373,0	100,00	1 563 767,1	4 566,5	1 563 767,1	1 663 767,1	100 000,0	106,39	100 000,0	106,39	106,39
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ	300 000,0	300 000,0	100,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	-
Источники внешнего финансирования дефицитов	0,0	0,0	-	-163 767,1	0,0	-163 767,1	-163 767,1	0,0	100,00	0,0	100,00	100,00
Погашение бюджетами субъектов РФ бюджетных кредитов кредитов в иностранной валюте	0,0	0,0	-	-163 767,1	0,0	-163 767,1	-163 767,1	0,0	100,00	0,0	100,00	100,00

На 2022 - 2023 годы бюджет сформирован с профицитом в сумме 300 000,0 тыс. рублей в связи с необходимостью погашения государственных ценных бумаг – государственных облигаций Камчатского края 2018 года.

Предусмотренный законопроектом объем государственного долга Камчатского края не превышает ограничения, установленного части 4 статьи 107 БК РФ.

Предусмотренный законопроектом объем расходов на обслуживание государственного долга Камчатского края соответствует требованиям,

установленным частью 7 статьи 107 БК РФ. Однако, в законопроекте не запланированы расходы на обслуживание государственного долга по кредитам, предусмотренным Законом о краевом бюджете на 2020 год к получению Камчатским краем от кредитных организаций в размере 4 300 000 тыс. рублей.

По результатам рассмотрения на заседании Коллегии решено:

1. Направить заключение на проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в Законодательное Собрание Камчатского края для информации;

2. Направить заключение на проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» Губернатору Камчатского края для рассмотрения и принятия соответствующих мер, в том числе для поручения:

- Министерству финансов Камчатского края и Министерству экономического развития и торговли Камчатского края:

- привести в соответствие документы стратегического планирования: Прогноза социально-экономического развития Камчатского края на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и проекта изменений Бюджетного прогноза Камчатского края на долгосрочный период по основным параметрам консолидированного бюджета Камчатского края на прогнозный период 2020-2022 годов;

- Министерству экономического развития и торговли Камчатского края:

- после утверждения Закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» привести Инвестиционную программу на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 годов и прогнозный период 2024 - 2025 годов в соответствие с бюджетными ассигнованиями, предусмотренными на реализацию инвестиционных мероприятий,

- при формировании Инвестиционной программы в первоочередном порядке предусматривать включение объектов, имеющих утвержденную в установленном порядке проектную документацию с положительным заключением государственной экспертизы;

- Министерству финансов Камчатского края:

- скорректировать показатели по главным администраторам бюджетных средств и исполнителям государственных программ Камчатского края, а также внести соответствующие изменения в законопроект в связи с изменением структуры исполнительных органов государственной власти Камчатского края;

- провести работу с главными администраторами доходов краевого бюджета по приведению в соответствие методик прогнозирования поступлений доходов с Общими требованиями к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574;

- совместно с главными распорядителями бюджетных средств Камчатского края актуализировать нормативные правовые акты, являющиеся

правовым основанием по предоставлению расходных обязательств (публичных нормативных обязательств) с последующей корректировкой перечня публичных нормативных обязательств на 2021 и плановый период 2022 и 2023 годов и реестра расходных обязательств в части уточнения нормативных правовых актов, являющихся правовым основанием по предоставлению публичных нормативных обязательств;

- предусмотреть в Законе о краевом бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов отдельные условия возмездности предоставления кредитов юридическим лицам, а именно установить ставку в процентах годовых, а также сроки выплаты процентов за пользование бюджетным кредитом юридическими лицами;

- учесть в ведомственной структуре расходов краевого бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов расходы на обслуживание государственного долга по кредитам, предусмотренным Законом о краевом бюджете на 2020 год к получению Камчатским краем от кредитных организаций;

- учесть в доходах краевого бюджета на 2021-2023 годы плату за пользование бюджетным кредитом, планируемого к предоставлению юридическим лицам в объеме 1 500 000,0 тыс. рублей ежегодно;

- Региональному проектному офису Камчатского края – провести работу совместно с ответственными исполнителями в части приведения паспортов региональных проектов в соответствие с законопроектом (в том числе в части объемов ассигнований) и синхронизации паспортов региональных проектов с государственными программами (в том числе в части показателей, участников);

- ответственным исполнителям государственных программ Камчатского края – привести государственные программы в соответствие с законопроектом, в том числе в части объемов ассигнований, участников программ, основных мероприятий, показателей и сроков реализации.

3. Направить заключение на проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» Министерству финансов Камчатского края для рассмотрения и принятия соответствующих мер.

Контрольно-счетная палата, рассмотрев проект закона Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», полагает, что законопроект может быть принят Законодательным Собранием Камчатского края с учетом замечаний и предложений, содержащихся в настоящем заключении.