

**ОБ ОСНОВНЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
научно-исследовательской работы
«Подготовка предложений по оптимизации
субсидий в сфере агропромышленного
комплекса с точки зрения эффективности
использования бюджетных средств»**

ПРЕДМЕТ, ЦЕЛЬ, ЗАДАЧИ, ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

- Предмет - финансовые и организационные механизмы действующей системы государственной поддержки агропромышленного комплекса Республики Саха (Якутия) с точки зрения эффективности её влияния на развитие агропромышленного комплекса Республики Саха (Якутия) и его отраслей.
- Цель - разработка предложений по оптимизации субсидий в сфере агропромышленного комплекса с точки зрения эффективности использования бюджетных средств
- Период анализа - 2012-2015 годы

Финансирование Госпрограммы за 2012-2014 годы (млн.руб.)

№	Показатели	ВСЕГО		2012		2013		2014	
		план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
1	Всего по Госпрограмме	29987	30680	9508	10262	10434	10468	10046	9950
2	Федеральный бюджет	2381	2333	861	846	736	732	784	756
3	Государственный бюджет РС(Я)	23231	22998	7537	7445	8040	7967	7653	7586
4	Местные бюджеты	481	448	34	0,9	38,8	38,8	409	409
5	Внебюджетные средства	3894	4899	1076	1970	1618	1730	1200	1199

Продукция сельского хозяйства по категориям хозяйств РС (Я) (млн. руб.)

Показатели	2012 г.	2013 г.	2014 г.
Продукция сельского хозяйства, в том числе	19 700,2	20 867,3	21847,0
растениеводства	6 217,8	6 808,6	7 399,0
животноводства	13 482,4	14 058,7	14 448,0
Продукция сельского хозяйства СХО , в т.ч.	4 818,4	5 319,0	5 824,7
растениеводства	980,5	1 048,6	1 128,3
животноводства	3 837,9	4 270,4	4 696,4
Продукция сельского хозяйства КФХ, в т.ч.	5 001,1	5 305,7	5 607,3
растениеводства	1 080,1	1 299,5	1 684,8
животноводства	3 921,0	4 006,2	3 922,5
Продукция сельского хозяйства ЛПХ, в т.ч.	9 880,7	10 242,6	10 415,3
растениеводства	4 157,2	4 460,6	4 585,7
животноводства	5 723,5	5 782,0	5 829,6

Основные показатели результативности сельского хозяйства за 2012-2014 гг.

Показатель	Единица измерения	2012 г.	2013 г.	2014 г.
Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах)	в % предыд. году	99,6	98,4	99,2
Индекс производства продукции растениеводства (в сопоставимых ценах)	в % предыд. году	103,7	103,4	103,2
Индекс производства продукции животноводства (в сопоставимых ценах)	в % предыд. году	95,6	96	97,1
Индекс производства пищевых продуктов, включая напитки (в сопоставимых ценах)	в % предыд. году	99,9	99,9	86,3
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал сельского хозяйства	в % предыд. году	203,1	54,4	112,6

Основные показатели экономики предприятий АПК

Показатели	Ед.изм.	2014 год	2015 год
Количество предприятий, подведомственных МСХ и П РС(Я)	ед.	247	209
в т.ч. с/х производственные кооперативы	ед.	151	121
Уставный капитал	млн.руб.	2 292	2 292
Чистая прибыль после уплаты налогов	млн.руб.	140	208
Доходы будущих периодов	млн.руб.	1 040	1 627
Выручка от реализации	млн.руб.	2 235	2 625
Полученные средства господдержки, в т.ч.	млн.руб.	1 986	2 767
ФБ	млн.руб.	137	208
ГБ РС(Я)	млн.руб.	1 742	2 400
МБ	млн.руб.	108	159
Численность работников	чел.	6 155	5 353
Годовой фонд заработной платы	млн.руб.	1 118	1 243

Объемы ДВФО и РС(Я) из федерального бюджета по сельскому хозяйству (млн.руб.)

Показатели	ДВФО	РС (Я)
Получено из ФБ		
2012	2 924	861
2013	4 681	725
2014	4 537	2 064
Перечислено сх товаропроизводителям		
2012	2 894	858
2013	4 251	732
2014	2 313	215
Софинансирование		
2012	6 003	3 299
2013	5 753	1 730
2014	3 210	1 020

Основные причины внесения изменений в НПА

- Качество подготовки проектов документов и технические исправления
- Принятие дополнительных расходов
- Не освоение лимитов бюджетных обязательств
- Секвестр плановых назначений бюджетных ассигнований

Оценка эффективности использования прямых субсидий

Показатели	Количество видов субсидий, ед.	Объем субсидии, млн.руб.
Всего прямых субсидий	175	3926,6
2012 год	90	1496,0
текущие	50	1090,3
капитального характера	40	385,7
2014 год	44	1190,9
текущие	30	1054,9
капитального характера	14	138,9
2015 год	41	1283,7
текущие	30	766,7
капитального характера	11	517
Программные мероприятия, связанные с целевыми показателями	94	2731,2
Программные мероприятия, не связанные с целевыми показателями	81	1195,4

Анализ фактической себестоимости производства сельхозпродукции

Показатели	Ед.изм.	2014 год	2015 год
Себестоимость единицы продукции			
молоко	руб./цн	3 560,13	4 168,32
яйцо	руб./тыс.шт.	6 858,66	7 594,81
зерно	руб./цн	2 011,51	2 800,61
картофель	руб./цн	2 003,28	2 390,36

Информация об исполнении субвенций, доведенных МР и ГО за 2012-2015 годы (млн.руб.)

	2012	2013	2014	2015
Поступило	3 150,3	3 248,3	3 024,6	2 712,0
Кассовое исполнение	3 056,3	3 231,6	3 012,5	2 707,8
Остаток	94,0	16,7	12,1	4,2

Источники привлечения внебюджетных средств в АПК (млн.руб.)

Показатели	2012	2013	2014
Государственные гарантии	348	550	470
Объемы субсидированных кредитов	4 783,6	6 182,7	4 925,3
в т.ч. инвестиционные	1 861,9	2 219,4	3 073,8
краткосрочные	2 921,7	3 963,3	1 851,4
Взнос в уставный капитал (фонды)	739,5	416,7	19,9
Поручительства Республиканского залогового фонда АПК	328,9	324,9	0,7
Итого	10 983,6	13 657	10 341,1
Справочно: Объем кредитов привлеченный системообразующими предприятиями	2 193,3	2 727,7	3 199,3

Анализ выполнения целевых индикаторов Госпрограммы

Наименование	2012		2013		2014	
	план	факт	план	факт	план	факт
Количество целевых индикаторов – всего	69	4	75	42	83	46
по федеральному соглашению с Минсельхозом России о реализации мероприятий Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы»	28	2	31	3	33	19
по Государственной программе РС(Я) «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2012-2020 годы»	41	2	44	39	50	27
Источник информации при составлении отчета о выполнении целевых индикаторов	69		75		83	
статистическая отчетность	35		40		40	
ведомственная отчетность	34		35		43	

Анализ государственной поддержки на 1 выручки по системообразующим предприятиям АПК РС (Я) (млн.руб.)

	2013 год			2014 год		
	Выручка	Субсидии	Выр. на 1 руб. субсидии	Выручка	Субсидии	Выр. на 1 руб. субсидии
АО "Нерюнгринская птицефабрика"	496,9	243, 6	2,04	333,3	20,3	1,64
АО "Птицефабрика Нюрбинская"	53,9	51, 1	1,05	50,5	49,6	1,02
АО Якутская птицефабрика	337,9	265,4	1,27	378,6	221,4	1,71
ООО "Хатасский свинокомплекс"	98,6	54, 6	1,81	131,9	51,0	2,59
АО «Сахазернопродукт»	185,2	126,9	1,46	367,5	79,6	4,62
АО «Сахабулт»	116,8	42,4	2,75	-	-	-
АО "Якутский хлебокомбинат"	690,9	53,4	15,9	653,8	-	-
АО КР"Сайсары"	257,3	-	-	229,7	-	-
АО "Туймаада-Агроснаб"	157,4	178,1	0,88	118,1	264,7	0,45
АО «Сахаплемобъединение»	-	-	-	25,3	148,5	0,17
АО ФАПК "Якутия"	193,2	-	-	280,4	-	-
ВСЕГО	2 137, 8	1 015, 7	2,10	1 405, 2	1 018, 5	1,38

Структуризация проблем в действующей системе государственной поддержки агропромышленного комплекса РС(Я)

	Выводы
1	<u>Исполнение федеральных соглашений:</u> обязательства, принятые сторонами, в целом выполняются;
2	<u>Анализ нормативной правовой базы, регулирующей предоставление субсидий,</u> свидетельствует о частоте вносимых изменений в порядки. Предполагаемые причины приведены выше;
3	<u>Анализ прямых субсидий:</u> - действующие порядки субсидирования, в силу множества видов субсидий усложняют оценку результативности исполнения программных направлений; - предоставление субсидий по фактически понесенным затратам и финансовому обеспечению плановых затрат не поставлено в зависимость от экономически обоснованной нормативной стоимости, следовательно, бюджетные обязательства могут выполняться по мероприятиям госпрограммы без учета их экономической и инвестиционной эффективности; - не установлены коды соответствия по статьям расходов и программным мероприятиям по утвержденным НПА; - ставки субсидии не индексируются по мере роста цен на материальные ресурсы.
4	<u>Выполнение параметров Соглашений с Муниципальными образованиями:</u> - Отмечается устойчивость общей тенденции сокращения поголовья сельскохозяйственных животных. Финансирование мероприятий на поддержку скотоводства осуществляется по фактическим показателям в пределах предусмотренных средств, независимо от выполнения плана;
5	<u>Анализ системы целевых индикаторов, характеризующих эффективность госпрограммы:</u> - Более половины целевых индикаторов определяется на основе ведомственной отчетности, по которым отсутствует автоматизированная база данных.

Выводы

- | | |
|---|--|
| 6 | <u>Методика оценки эффективности реализации Госпрограммы в соответствии с Порядком проведения оценки эффективности государственных программ Республики Саха (Якутия), утвержденного Указом Президента Республики Саха (Якутия) от 27.05.2013 г. № 2075, в большей степени не применима: за основу берутся показатели освоения плановых назначений бюджетных ассигнований, при которой незначительна доля выполнения целевых индикаторов по качественным характеристикам.</u> |
| 7 | <u>Анализ инвестиций в основной капитал :</u> <ul style="list-style-type: none">- Схема размещения производственных мощностей АПК до 2022 года требует пересмотра;- Введенные объекты не соответствуют критериям Схемы, не отвечают требованиям экономической эффективности;- Участники инвестиционных проектов сохраняют финансовую неустойчивость; |
| 8 | <u>Анализ эффективности государственной поддержки системообразующих :предприятий</u> <ul style="list-style-type: none">- Государственная поддержка предприятий не поставлена в зависимость от показателей экономической и инвестиционной эффективности. |

Предложения по совершенствованию механизмов государственной поддержки агропромышленного комплекса Республики Саха (Якутия)

Предложения

- | | |
|---|--|
| 1 | <p>По федеральным субсидиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - усилить деятельность госорганов в части контроля целевого использования бюджетных ассигнований и своевременности освоения предоставленных средств; |
| 2 | <p>По прямым субсидиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исключить мероприятия, приводящие к увеличению количества прямых субсидий, за исключением средств, связанных с исполнением федерального бюджета. - организовать системную работу по оптимизации прямых субсидий, создав постоянно действующую межведомственную согласительную Комиссию для актуализации расходов в разрезе мероприятий госпрограммы и утвержденных нормативных правовых актов. - количество связанных субсидий сократить, упростить порядки их предоставления: оптимизировать количество из расчета не более 5-6 видов субсидий по каждому программному направлению, перераспределить высвобождаемые объемы на выплаты стимулирующие рост производства в пределах средств, предусмотренных в бюджете; - не включенные в инвестиционную программу субсидии капитального характера по неэффективным инвестиционным проектам, перенаправить на цели финансового обеспечения эффективных Соглашений с муниципальными образованиями; - установить норматив эффективности на 1 рубль вложений из бюджета. |
| 3 | <p>В части Соглашений с Муниципальными образованиями:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Объемы несвязанных субсидий капитального характера, перенаправить на финансовое обеспечение эффективных Соглашений муниципальным районам в форме субсидий без передачи полномочий на основе защищенных ими программ развития отрасли. |

Предложения

- В целях осуществления постоянного мониторинга за выполнением обязательств по Соглашениям, установить порядок размещения на сайте главного распорядителя средств всеми получателями субсидии планов производственно-финансовой деятельности и индикаторов оценки эффективности субсидий, начиная с первого года до пяти лет по расходам текущего характера и на срок окупаемости – по инвестиционным проектам.

- Применить дифференцированный подход оказания государственной поддержки сельских территорий (ранжирование по специализации на основных показателях производства за 5-7 лет по принципу- ниже среднего - достигнуть средний республиканский уровень, средним –прирост не ниже 1,5- 2%, выше среднего уровня – прирост на 3-5%);
- Разработать программы интенсификации сельского хозяйств, утвердить лимиты бюджетных ассигнований по дифференцированным группам, утвердить планируемые показатели результативности; заключить эффективное Соглашениями.

4 Методика оценки эффективности реализации Госпрограммы

- Разработать и внедрить автоматизированный программный продукт базы данных;
- Для интегральной оценки общей результативности программы утвердить весовые коэффициенты: выполнение показателей производства в стоимостном выражении - 55%; выполнение уровня заработной платы - 25%; выполнение показателя результативности на 1 рубль субсидии - 20%. При суммарном коэффициенте менее 50% - реализация программы неэффективна; от 51 до 65% - недостаточно эффективна; от 66 до 85% - удовлетворительная, свыше 85% - эффективная.

5 Инвестиции

- Долгосрочное льготное кредитование инвестиционных проектов через ГУП ФАПК «Туймаада» на срок амортизации производственных объектов с платой 3% годовых;
-Для обеспечения загруженности производственных мощностей предоставление субсидируемых кредитов (займов) для обеспечения оборотными средствами по ставке не выше величины официальной инфляции;
-Установить показатели эффективности инвестиций исходя из бизнес плана проекта;
-Утвердить реестр объектов капитального строительства АПК, финансируемых за счет всех источников ;

Предложения

- 6 Системообразующие предприятия АПК.**
- Перечень рассмотреть на целесообразность функционирования системы в новых условиях;
 - Отнести к системообразующим предприятиям, специализирующиеся в области инвестирования (предоставление займов, залога, поручительства, финансовый лизинг); логистики и сбыта сельскохозяйственной продукции; консультирования сельхозтоваропроизводителей по вопросам организации сельскохозяйственного производства
- 7 Организация системы гарантированного сбыта по линии РСХССК «Сахаагропродукт»**
- Переход на схему агентирования: продажи по ценам производителей и заключение агентских договоров с размером вознаграждения по решению собрания пайщиков;
 - Сохранить порядок наделения оборотными средствами через ГУП ФАПК «Туймаада» с ежегодным реинвестированием;
 - Сохранить предоставление субсидии на финансовое обеспечение услуг по оказанию сбыта сельхозпродукции на сливочное масло с нормативом стоимости на 1 кг, реализованного в городах республики. Субсидию предоставлять по фактической отгрузке продукции, получателями средств субсидии определить поставщиков-пайщиков (СХПК);
 - Отойти от практики применения оптовых цен в собственной розничной сети.