

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ региональных проектов»

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты
Камчатского края от 10.12.2021 года, протокол № 40)

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 2.15 Плана работы Контрольно-счетной палаты Камчатского края на 2021 год в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации (далее – БК РФ), Законом Камчатского края от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края».

Предмет анализа: деятельность объектов анализа по разработке и реализации региональных проектов, паспорта и отчеты о ходе их реализации.

Цели экспертно-аналитического мероприятия:

осуществить анализ формирования и реализации региональных проектов на территории Камчатского края за 9 месяцев 2021 года.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: исполнительные органы государственной власти Камчатского края, ответственные за реализацию региональных проектов на территории Камчатского края, Управление по национальным проектам и стратегической деятельности Аппарата Губернатора и Правительства Камчатского края¹.

Исследуемый период: 9 месяцев 2021 года.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:
с 18.11.2021 по 26.11.2021.

Основные результаты контрольного мероприятия:

1. Первоначально Законом о краевом бюджете бюджетные ассигнования на 2021 год предусмотрены на реализацию 31 регионального проекта в объеме 6 334 893,2 тыс. рублей, или 8,11 % в общем объеме расходов.

С учетом внесенных в течение 2021 года изменений, Законом о краевом бюджете (в редакции от 07.06.2021 № 605) бюджетные ассигнования на 2021 год предусмотрены на реализацию 32 региональных проектов в объеме 7 751 225,6 тыс. рублей, или 7,95 % в общем объеме расходов (увеличены на 1 416 332,4 тыс. рублей (22,36 %)).

Сводной бюджетной росписью расходов бюджета Камчатского края с учетом изменений на 01.10.2021 предусмотрено финансирование 10 национальных проектов (32 региональных проектов), которые реализуются в рамках 16 государственных программ Камчатского края в виде отдельных мероприятий в общей сумме 7 819 612,5 тыс. рублей, или 7,81 % от общих расходов краевого бюджета (100 109 921,8 тыс. рублей), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 3 791 220,4 тыс. рублей, краевого бюджета – 3 230 000,6 тыс. рублей, Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 798 391,5 тыс. рублей.

2. Фактическое исполнение по региональным проектам на 01.10.2021 составило 4 656 692,2 тыс. рублей, или 59,55 % от утвержденных бюджетных назначений (в аналогичном периоде 2020 года – 4 441 007,5 тыс. рублей, или 52,53 %).

¹ Далее - Управлением по национальным проектам

Низкий процент исполнения (менее 50,00 %) сложился по региональным проектам: «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»))» - 46,39 % (в 2020 году – 68,19 %); «Жилье» - 49,18 % (в 2020 году – 53,10 %); «Формирование комфортной городской среды» – 18,34 % (в 2020 году - 27,84 %); «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 49,55 % (в 2020 году – 63,02 %); «Чистая вода» - 28,03 % (в 2020 году – 24,67 %); «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» - 15,25 % (в 2020 году – 99,85 %); «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 13,30 % (в 2020 году – 31,98 %); «Борьба с онкологическими заболеваниями» - 5,42 % (в 2020 году – 0,24 %); «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» - 35,05 % (в 2020 году – 54,24 %); «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 31,48 % (в 2020 году – 15,69 %); «Содействие занятости» - 46,76 % (в 2020 году – 34,72 %).

Низкое освоение средств в рамках реализации указанных выше региональных проектов обусловлено в основном тем, что оплата по заключенным контрактам осуществляется по факту исполнения обязательств подрядчиками и поставщиками, а также в рамках заключенных контрактов до конца 2021 года.

В 2021 году расходы на реализацию мероприятий, предусмотренных региональными проектами, осуществляют 17 главных распорядителей бюджетных средств.

По состоянию на 01.10.2021 отсутствует исполнение по 2 ГРБС (Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности, Министерство имущественных и земельных отношений).

Исполнены в полном объеме бюджетные ассигнования, предусмотренные по состоянию на 01.10.2021 на реализацию региональных проектов, Министерству экономического развития и торговли; Министерству спорта и Агентству лесного хозяйства.

В реализации региональных проектов в 2021 году принимают участие 35 из 64 муниципальных образований Камчатского края, в том числе 3 городских округа, 1 муниципальный округ, 10 муниципальных районов, 18 сельских поселений, 3 городских поселения.

Мероприятия 13 региональных проектов запланированы к реализации муниципальными образованиями в 2021 году за счет предоставляемых из краевого бюджета субсидий и иных межбюджетных трансфертов на общую сумму 2 473 261,2 тыс. рублей, или 31,63 % общего объема расходов краевого бюджета, предусмотренных на реализацию региональных проектов, из них: субсидий - 1 964 741,2 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов - 508 520,0 тыс. рублей.

Исполнение составило 1 198 486,2 тыс. рублей, или 48,46 % от утвержденных ассигнований.

По состоянию на 01.10.2021 не исполнение мероприятий муниципальными образованиями установлено в рамках реализации региональных проектов

«Жилье», «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края».

По состоянию на 01.10.2021 отсутствует исполнение мероприятий по 4 муниципальным образованиям (Новолесновское, Соболевское сельские поселения, сельское поселение «село Оссора», сельское поселение «село Седанка»).

3. В ходе проведенного сопоставления сведений об утвержденных и исполненных бюджетных назначениях в законопроекте с отчетами ответственных за реализацию региональных проектов исполнительных органов государственной власти Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 между показателями сводной бюджетной росписи, кассового исполнения бюджета и графами «Сводная бюджетная роспись», «Кассовое исполнение» в отчетах о ходе реализации региональных проектов, а именно: отчеты о ходе реализации 3 региональных проектов, размещенных в ГИИС «Электронный бюджет», содержат недостоверную информацию в части: утвержденных ассигнований на 1 000,0 тыс. рублей и объема кассового исполнения - на 900,0 тыс. рублей. При этом по региональному проекту «Системные меры по повышению производительности труда» в представленном отчете по состоянию на 01.10.2021 отсутствует раздел 5 «Сведения об исполнении финансового обеспечения реализации регионального проекта».

Кроме того, согласно сведениям о ходе реализации региональных проектов в Камчатском крае, представленных Управлением по национальным проектам, по региональному проекту «Социальная активность» данные по ассигнованиям и кассовому исполнению в отчете за сентябрь 2021 года, размещенному в ГИИС «Электронный бюджет», не отобразились в связи с переходом на новый код бюджетной классификации.

Также необходимо отметить отсутствие в отчетах о ходе реализации региональных проектов:

- раздела 2 «Сведения о достижении показателей регионального проекта» и раздела 3 «Сведения об исполнении месячного плана достижения показателей регионального проекта» по региональным проектам: «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)), «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Финансовая поддержка семей при рождении детей». Следует отметить, что по состоянию на 01.06.2021 в отчетах о ходе реализации данных региональных проектов разделы 2 и 3 также отсутствовали;

- раздела 4 «Сведения о достижении результатов и контрольных точек регионального проекта» по региональному проекту «Системные меры по повышению производительности труда»;

- раздела 6 «Сведения о месячном исполнении бюджета субъекта в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации регионального проекта» по региональному проекту «Системные меры по повышению производительности труда».

В сводной пояснительной записке о ходе реализации региональных проектов в Камчатском крае, представленной Управлением по национальным проектам, информация о причинах отсутствия указанных выше разделов в отчетах о ходе реализации региональных проектов не отражена.

Исходя из информации, представленной Управлением по национальным проектам, основной причиной отсутствия разделов по региональным проектам «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)), «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Финансовая поддержка семей при рождении детей» является отсутствие в паспортах указанных региональных проектов показателей.

В ходе проведения экспертизы установлено, что указанные выше региональные проекты входят в состав государственных программ Камчатского края и взаимосвязаны с соответствующими показателями:

- «Развитие культуры в Камчатском крае» (региональный проект «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)) - с показателями 6; 7; 6.6, 6.7 таблицы приложения 1 к Программе;

- «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» (региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей») - с 2.1-2.9 таблицы приложения 1 к Программе;

- «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» (региональные проекты «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства») - с показателями 2.6-2.17 таблицы приложения 1 к Программе.

4. Проведенным анализом кассового исполнения расходов, предусмотренных на реализацию мероприятий региональных проектов установлено следующее.

4.1 Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 в рамках реализации регионального проекта «Жилье» предусмотрено исполнение следующих мероприятий:

- оказание содействия в разработке документации по планировке и межеванию территорий муниципальным образованиям Камчатского края 10 706,3 тыс. рублей; кассовое исполнение составило 326,8 тыс. рублей;

- социальные выплаты отдельным категориям граждан, проживающим в Камчатском крае, для уплаты первоначального взноса по ипотечному жилищному кредиту на приобретение жилого помещения на территории Камчатского края 37 476,4,0 тыс. рублей; кассовое исполнение составило 29 904,9 тыс. рублей;

- предоставление отдельным категориям граждан социальной выплаты на уплату первоначального взноса по ипотечному жилищному кредиту (займу) на строительство индивидуального жилого дома составило 4 223,6 тыс. рублей; кассовое исполнение – 1 055,9 тыс. рублей;

- актуализацию документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований в Камчатском крае 15 818,5 тыс. рублей, исполнение составило 2 266,4 тыс. рублей.

В представленной Пояснительной записке отсутствует информация о реализации указанных выше мероприятий в рамках регионального проекта «Жилье», однако отражена информация о реализации инвестиционного мероприятия «Группа смешанной жилой застройки по улице Кутузова в Петропавловск-Камчатском городском округе» с объемом финансового обеспечения 160,3 млн. рублей и кассовым исполнением 113,2 млн. рублей.

Согласно приложению 11 к Закону о краевом бюджете, показателям сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 ассигнования в рамках инвестиционного мероприятия «Группа смешанной жилой застройки по улице Кутузова в Петропавловск-Камчатском городском округе» в рамках регионального проекта не предусмотрены.

Согласно разделу 5 Сведения об исполнении финансового обеспечения реализации регионального проекта Отчета о ходе реализации регионального проекта «Жилье» на 30.09.2021 - предусмотрен результат «Обеспечен ввод жилья в субъектах Российской Федерации» с финансовым обеспечением 68 224,8 тыс. рублей и кассовым исполнением 33 554,0 тыс. рублей.

По мнению Контрольно-счетной палаты Камчатского края, *предусмотренные сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 мероприятия в рамках реализации регионального проекта «Жилье» не могут способствовать достижению результата «Обеспечен ввод жилья в субъектах Российской Федерации».*

4.2 В Пояснительной записке отсутствует информация о фактически выполненных работах с указанием сумм и направления использования средств в рамках мероприятий региональных проектов: «Формирование комфортной городской среды», «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», «Сохранение лесов», «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)», «Финансовая поддержка семей при рождении детей», «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», «Информационная инфраструктура» (отражена общая сумма предусмотренных и исполненных ассигнований, а также информация о степени достижения показателей регионального проекта).

По результатам рассмотрения на заседании Коллегии решено:

1. Направить заключение КСП Камчатского края о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ региональных проектов» Законодательному Собранию Камчатского края и Губернатору Камчатского края.

2. Направить заключение КСП Камчатского края в Правительство Камчатского края с целью рассмотрения замечаний, указанных в настоящем заключении, и рекомендовать принять соответствующие меры, а именно:

2.1 Управлению по национальным проектам и исполнительным органам государственной власти Камчатского края, ответственным за реализацию региональных проектов, необходимо:

- обеспечить повышение качества формируемой отчетности;
- привести в соответствие показатели, отраженные в государственных программах Камчатского края с региональными проектами;

2.2 Управлению по национальным проектам, как региональному проектному офису - в соответствии с возложенными полномочиями, надлежащим образом осуществлять мониторинг реализации региональных проектов, а также проводить более детальную и тщательную проверку информации и отчетов, представленных исполнительными органами государственной власти Камчатского края, ответственными за реализацию региональных проектов;

2.3 Управлению по национальным проектам и Министерству строительства и жилищной политики Камчатского края в целях достижения национальных целей, обозначенных Указом Президента РФ от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», обеспечить достижение результатов регионального проекта «Жилье» посредством реализации соответствующих мероприятий.