

Информация о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ хода реализации государственных программ за 2021 год»

В соответствии с п. 2.10 Плана деятельности Счетной палаты Республики Крым на 2022 год, утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты Республики Крым от 30.12.2021 № 82-2/21 (с изменениями и дополнениями) Счетной палатой Республики Крым проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Анализ хода реализации государственных программ за 2021 год».

Объекты экспертно-аналитического мероприятия: ответственные исполнители государственных программ Республики Крым.

По состоянию на конец 2021 года в Республике Крым реализовывалось 32 государственные программы.

В соответствии с пунктом 8.1 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Республики Крым, утвержденного постановлением Совета министров Республики Крым от 19.08.2014 № 272 (далее – Порядок № 272), в Счетную палату ответственными исполнителями предоставлено 32 годовых отчета о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Республики Крым за 2021 год.

В соответствии с Законом № 139-ЗРК/2020 было предусмотрено финансовое обеспечение 31 государственной программы (отсутствовало бюджетное финансирование по программе «Развитие торговой деятельности»), на реализацию которых по состоянию на 01.01.2021 было предусмотрено 149 308 374,80 тыс. рублей, или 96,49 % от общего объема расходов республиканского бюджета.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета утвержденные бюджетные назначения на 2021 год по госпрограммам увеличились на 54 243 287,49 тыс. рублей, или на 36,33 %, и составили 203 551 662,29 тыс. рублей, исполнение расходов сформировалось в объеме 195 803 370,67 тыс. рублей, или 96,19 % от утвержденных годовых назначений, при этом:

- уровень исполнения – 100,00 % достигнут по 7 из 31 госпрограммам на общую сумму 3 458 795,34 тыс. рублей, а именно:

- ✓ по Государственной программе Республики Крым «Развитие промышленного комплекса»;
- ✓ по Государственной программе Республики Крым «Газификация населенных пунктов Республики Крым»;
- ✓ по Государственной программе «Управление государственным имуществом Республики Крым»;
- ✓ по Государственной программе Республики Крым «Доступная среда»;
- ✓ по Государственной программе Республики Крым в области обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами;
- ✓ по Государственной программе Республики Крым «Обеспечение защиты прав потребителей»;
- ✓ по Государственной программе Республики Крым «Реализация

государственной молодежной политики в Республике Крым».

Следует отметить, что в 2020 году уровень исполнения расходной части бюджета Республики Крым в рамках реализации государственных программ – 100,00% достигнут лишь по 3 из 29 программ, что свидетельствует о положительной тенденции реализации программных расходов на территории Республики Крым.

- уровень исполнения свыше 95,00 % достигнут по 19 из 31 госпрограммам на общую сумму – 149 080 917,25 тыс. рублей;

- уровень исполнения ниже 95,00 % сложился по 5 из 31 госпрограммам на общую сумму 43 263 658,03 тыс. рублей:

– по Государственной программе Республики Крым по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России «Республика Крым – территория межнационального согласия» – 90,08 %;

– по Государственной программе развития строительной отрасли Республики Крым – 94,09 %;

– по Государственной программе Республики Крым «Экономическое развитие и инновационная экономика» – 94,38 %;

– по Государственной программе развития здравоохранения в Республике Крым – 91,50 %;

– по Государственной программе Республики Крым «Формирование современной городской среды» – 80,03 %.

Следует отметить, что в 2020 году уровень исполнения ниже 95,00 % сложился по 8 из 29 госпрограмм РК, что также свидетельствует о положительной динамике исполнения плановых бюджетных показателей.

В целом на реализацию 31 государственной программы Республики Крым направлены средства:

1) федерального бюджета – 85 417 094,87 тыс. рублей, что составило 96,20 % от утвержденного плана;

2) бюджета Республики Крым – 94 388 573,87 тыс. рублей, что составило 98,92 % от утвержденного плана;

3) фонда реформирования жилищно-коммунального хозяйства, средств Пенсионного фонда Российской Федерации – 460 851,09 тыс. рублей, что составило 90,93 % от утвержденного плана;

4) из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 15 536 850,85 тыс. рублей, что составило 80,45 % от утвержденного плана.

Основную долю исполненных расходов (77,83 %) составляют расходы на реализацию 5 из 31 госпрограммы Республики Крым:

- госпрограмма развития образования в Республике Крым – 18,28 %;

- госпрограмма развития здравоохранения в Республике Крым – 18,08%;

- госпрограмма Республики Крым «Развитие дорожного хозяйства Республики Крым» – 17,76 %;

- госпрограмма реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым – 12,66 %;

- госпрограмма Республики Крым «Социальная поддержка граждан

Республики Крым» – 11,05 %.

Анализом хода реализации в государственных программах установлено:

В 2021 году в государственные программы Республики Крым с целью актуализации мероприятий, целевых индикаторов (показателей), объемов финансового обеспечения внесено 146 изменений, что в среднем составляет 4,6 изменения на 1 государственную программу в год.

Наибольшее количество изменений внесено в:

– Госпрограмму развития дорожного хозяйства – 8 изменений;
– Госпрограмму развития образования, Госпрограмму реформирования ЖКХ, Госпрограмму развития курортов – по 6 изменений.

В Госпрограмму молодежной политики в отчетном периоде изменения не вносились. При этом в годовом отчете указано о реализации в отчетном году мероприятия, не вошедшего в подпрограммы – основного мероприятия 1 «Финансовое обеспечение деятельности Государственного комитета молодежной политики Республики» с расходами в сумме 23 893,33 тыс. рублей, которое отсутствовало в госпрограмме на 31.12.2021 и было включено лишь 11.01.2022 (постановлением Совета министров Республики Крым от 11.01.2022 № 3 «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 30.04.2020 № 258»), что не соответствует ч. 4, 7 ст. 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее – Закон № 172-ФЗ), а также Порядку № 272.

По государственным программам «Обеспечение защиты прав потребителей» и «Развитие торговой деятельности» на начало 2021 года в соответствии с паспортами не была предусмотрена их реализация, изменения об их продлении до 2023 года были приняты на основании постановлений Совета министров Республики Крым от 11.08.2021 № 461 «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 26.04.2018 № 207» и от 30.07.2021 № 437 «О внесении изменений в постановление Совета министров Республики Крым от 25.12.2017 № 699» соответственно. При этом на реализацию Программы торговой деятельности с начала года в соответствии с Законом о бюджете было предусмотрено бюджетное финансирование. Таким образом, ответственными исполнителями вышеуказанных программ не соблюдены принципы преемственности и непрерывности, а также ответственности участников стратегического планирования, закрепленных ч.ч. 4, 7 ст. 7 Закона № 172-ФЗ.

Плановые объемы финансирования, предусмотренные в программах, приведены в соответствии со сводной бюджетной росписью на конец отчетного периода по 8 из 31 государственных программ.

Отклонения плановых объемов финансирования установленных в программах от 0,1% до 5% от показателей, предусмотренных сводной бюджетной росписью на конец отчетного периода, отмечено по 19 из 31 государственных программ.

Значительные отклонения плановых объемов финансирования установленных в программах от показателей, предусмотренных сводной

бюджетной росписью на конец отчетного периода, отмечено по 4 из 31 государственных программ, а именно:

– по Государственной программе Республики Крым «Реализация государственной молодежной политики в Республике Крым» плановый объем финансирования в бюджете республики превышает утвержденный в программе на 112 404,92 тыс. рублей (44,75%);

– по Государственной программе Республики Крым «Развитие транспортного комплекса Республики Крым» плановый объем финансирования в бюджете республики превышает утвержденный в программе на 460 159,75 тыс. рублей (8,26%);

– по Государственной программе Республики Крым «Охрана окружающей среды и рационального использования природных ресурсов Республики Крым» плановый объем финансирования в бюджете республики меньше утвержденного в программе на 595 052,04 тыс. рублей (20,73%);

– по Государственной программе Республики Крым «Профилактика преступности и правонарушений в Республике Крым» плановый объем финансирования в бюджете республики меньше утвержденного в программе на 12497,07 тыс. рублей (6,71%).

В соответствии с Годовыми отчетами о ходе реализации и об оценке эффективности госпрограмм, сформированными ответственными исполнителями за 2021 год установлено, что:

- 28 госпрограмм реализовано с высокой эффективностью;

- 3 госпрограммы – со средней эффективностью;

- 1 госпрограмма – на удовлетворительном уровне.

Необходимо отметить, что по отдельным госпрограммам при фактическом не достижении порядка 25% целевых показателей (индикаторов) расчетная оценка эффективности складывается на высоком уровне. Так, например:

– по Госпрограмме развития транспортного комплекса при оценке эффективности реализации программы 0,94, что соответствует высокому уровню эффективности, не достигнуто 3 из 11 показателей (индикаторов);

– по Госпрограмме развития спорта при оценке эффективности реализации программы 0,97, что соответствует высокому уровню эффективности, не достигнуто плановое значение по 3 показателям (индикаторам) из 12;

– по Госпрограмме развития ветеринарии при оценке эффективности реализации программы 0,95, что соответствует высокому уровню, не достигнуто плановое значение по 3 показателям (индикаторам) из 9;

– по Госпрограмме молодежной политики при оценке эффективности реализации программы 0,91, что соответствует высокому уровню эффективности, не достигнуто плановое значение по 6 показателям (индикаторам) программы из 15;

– по Госпрограмме развития здравоохранения оценка

эффективности реализации программы составила 0,96, что соответствует высокому уровню эффективности, не достигнуто плановое значение по 33 значениям показателей (индикаторов) программы из 103.

Анализом корректности расчетов оценки эффективности установлено, что по 15 из 32 госпрограмм Республики Крым в расчетах установлен ряд неточностей и несоответствий Методике, так:

- по Госпрограмме развития сельского хозяйства в оценке степени достижения целей и решения задач подпрограмм не учтены 8 показателей (индикаторов), так как вышеуказанные показатели не входят в подпрограммы, а по мероприятиям госпрограммы, не вошедшим в подпрограммы имеются иные показатели (индикаторы);

- по Госпрограмме развития промышленного комплекса некорректно применено значение степени достижения планового значения показателя при предоставлении прогнозного (оценочного) значения;

- по Госпрограмме развития транспортного комплекса некорректно применен объем плановых показателей финансирования при расчете оценки;

- по Госпрограмме ТЭК применено неверное значение показателя (индикатора);

- по Госпрограмме развития торговой деятельности некорректно учтено количество целевых показателей (индикаторов) участвующих в оценке;

- по Госпрограмме по укреплению единства некорректно применено значение показателя фактического финансирования;

- по Госпрограмме развития спорта в рамках оценки не учтены 2 показателя (индикатора);

- по Госпрограмме развития строительной отрасли некорректно учтено количество целевых показателей (индикаторов) участвующих в оценке;

- по Госпрограмме труда и занятости некорректно учтено количество целевых показателей (индикаторов) участвующих в оценке;

- по Госпрограмме развития ветеринарии некорректно применена формула оценки эффективности по 2 показателям;

- по Госпрограмме развития курортов не корректно указана степень реализации основного мероприятия;

- по Госпрограмме информации в годовом отчете при оценке степени реализации мероприятий подпрограмм госпрограммы, данные по степени реализации основных мероприятий подпрограммы госпрограммы и данные по общему количеству основных мероприятий подпрограмм госпрограммы, запланированных к реализации в отчетном году не соответствуют данным изложенным в пояснительной записке к годовому отчету и сведениях о конечных и непосредственных результатах, достигнутых за отчетный период, и сведениях об использовании бюджетных ассигнований бюджета Республики Крым и иных средств на реализацию государственной программы Республики Крым (Приложение 2 к Годовому отчету), что не позволяет достоверно оценить степень реализации мероприятий подпрограмм госпрограммы;

- по Госпрограмме развития дорожного хозяйства в оценку эффективности госпрограммы включены показатели (индикаторы),

отсутствующие в редакции программы на конец отчетного периода. Таким образом значение степени реализации госпрограммы составит – 0,856, что соответствует среднему уровню эффективности (на основании данных годового отчета);

- по Госпрограмме ТКО в годовом отчете некорректно указано значение степени соответствия запланированному уровню затрат по подпрограмме, что повлияло на общую оценку эффективности реализации госпрограммы которая составит 0,62, что соответствует удовлетворительному уровню эффективности (на основании данных годового отчета);

- по Госпрограмме формирования городской среды в годовом отчете степень реализации основного мероприятия 5 рассчитана исходя из 3 мероприятий, выполненных в полном объеме, к 3 запланированным к реализации в отчетном году, однако в Сведениях о конечных и непосредственных результатах, достигнутых за отчетный период, и сведениях об использовании бюджетных ассигнований бюджета Республики Крым и иных средств на реализацию Государственной программы Республики Крым «Формирование современной городской среды» за 2021 год указано, что выполнено 3 мероприятия из 5 запланированных к реализации в отчетном году. Таким образом степень реализации основного мероприятия 5 составит 0,6, как следствие оценка эффективности госпрограммы – 0,88, что соответствует среднему уровню эффективности (на основании данных годового отчета).

Кроме того, по Госпрограмме охраны окружающей среды в оценке степени достижения целей и решения задач подпрограммы 4 указано отрицательное значение, при этом информация про использование в оценке степени достижения целей и решения задач подпрограмм госпрограммы отрицательных значений в Методике отсутствует.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия подготовлены рекомендации Совету министров Республики Крым и ответственным исполнителям государственных программ Республики Крым – исполнительным органам Республики Крым.