Утверждаю

Председатель

Счетной палаты

Псковской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Н. Хохлова

18.07.2024г.

**ОТЧЕТ**

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия**

**«Мониторинг реализации национальных (региональных) проектов»**

**за I полугодие 2024 года**

1. **Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:** пункт 6.3 плана работы Счетной палаты Псковской области на 2024 год.

2. **Предмет экспертно-аналитического мероприятия**: исполнение областного бюджета по расходам на реализацию национальных (региональных) проектов.

3. **Цель (цели) экспертно-аналитического мероприятия:** анализ исполнения расходов на региональные проекты.

4. **Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия**:

Комитет по финансам Псковской области, исполнительные органы области - получатели бюджетных средств на реализацию региональных проектов.

5. **Исследуемый период**: I полугодие 2024 года

6. **Сроки проведения экспертно-аналитического мероприятия:** с 16.07.2024 г. по 18.07.2024 г.

**7.** **Результаты экспертно-аналитического мероприятия:** проведён анализ исполнения областного бюджета по расходам на реализацию региональных проектов за I квартал 2024 года на основании сведений, размещенных в подсистеме управления национальными проектами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», а также информации, предоставленной Комитетом по финансам Псковской области. По результатам анализа подготовлено заключение.

**8. Выводы:**

Законом Псковской области от 28.12.2023 № 2444-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции, действующей по состоянию на 01.07.2024 года) на 2024 год утверждены расходы на реализацию 9 национальных проектов. По данным сводной бюджетной росписи по расходам (СБР) по состоянию на 01.07.2024 года бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 10 национальных проектов. В СБР включены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 25,5 млн рублей на реализацию национального проекта «Беспилотные авиационные системы».

По состоянию на 01.07.2024 года запланированы расходы на реализацию на территории Псковской области 32 региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и результатов соответствующих федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов (далее - РП), в сумме 12549,6 млн рублей, что составляет 20,1 процента от общей суммы расходов областного бюджета (62345,6 млн рублей).

Согласно паспорту регионального проекта «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы на территории Псковской области» (национальный проект «Беспилотные авиационные системы» (БАС)) срок реализации РП установлен до 30.12.2030 года, средства в сумме 25,5 млн рублей на 2024 год запланированы на приобретение 17 БАС в целях выполнения мероприятий по лесопожарному мониторингу и тушению лесных пожаров, по патрулированию лесов, верификации площади лесных пожаров и нарушений лесного законодательства в рамках охраны лесов от пожаров и лесной охраны (надзора).

По сравнению с началом 2024 года общий объем запланированных расходов на реализацию национальных проектов увеличился на 341,7 млн рублей или на 2,8 процента. Увеличены расходы на национальные проекты: «Демография» - на сумму 34,3 млн рублей, «Образование» - на сумму 254,2 млн рублей, «Жилье и городская среда» - на сумму 8,7 млн рублей, «Безопасные качественные дороги» - на сумму 40,1 млн рублей, и уменьшены расходы на национальные проекты: «Здравоохранение» - на сумму 3,7 млн рублей, «Туризм и индустрия гостеприимства» - на сумму 17,4 млн рублей.

Финансовое обеспечение региональных проектов за счет средств федерального бюджета запланировано в сумме 9063,4 млн рублей, областного бюджета в сумме 3486,2 млн рублей.

Не предусмотрены федеральные средства на реализацию четырех региональных проектов, их реализация запланирована за счет средств областного бюджета:

«Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» в сумме 98,2 млн рублей,

«Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» в сумме 0,2 млн рублей,

«Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» в сумме 217,9 млн рублей,

«Безопасность дорожного движения» в сумме 3,5 млн рублей.

По состоянию на 01.07.2024 года кассовое исполнение по расходам на реализацию национальных проектов составило 4496,2 млн рублей или 35,8 процента от утвержденных назначений (12549,6 млн рублей). Кассовое исполнение по расходам на национальные проекты за I полугодие 2023 года составляло 5206,7 млн рублей или 35,2 процента от утвержденных назначений в сумме 14802,4 млн рублей.

В реализации национальных проектов в 2024 году принимали участие 14 главных распорядителей бюджетных средств.

В первом полугодие 2024 года расходование бюджетных средств на реализацию региональных проектов не осуществлялось Комитетом по охране объектов культурного наследия Псковской области.

Ниже среднего уровня (35,8%) исполнены расходы на реализацию региональных проектов Комитетом по образованию Псковской области (21,4%), Комитетом по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству Псковской области (34,8%), Комитетом по спорту Псковской области (10%), Комитетом по природным ресурсам и экологии Псковской области (28,4%), Комитетом по сельскому хозяйству и государственному техническому надзору Псковской области (26,1%), Комитетом по труду и занятости Псковской области (13,7%).

По результатам анализа «Сведений о помесячном исполнении бюджета субъекта в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации регионального проекта в 2024 году», размещенных в составе отчетов об исполнении региональных проектов в ГИИС «Электронный бюджет», установлено, что расходование бюджетных средств на реализацию региональных проектов в основном запланировано во втором полугодии 2024 года.

В Плане помесячного исполнения бюджета субъекта в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации регионального проекта в 2024 году (далее - Помесячный план), все расходы по национальному проекту «Экология» запланированы на декабрь 2024 году, при этом по состоянию на 30 июня 2024 года произведены расходы в сумме 47,6 млн рублей, не непредусмотренные планом. Аналогичная ситуация по национальному проекту «Туризм и индустрия гостеприимства», РП «Содействие занятости», РП «Старшее поколение», РП «Спорт – норма жизни».

Некорректно сформированы Помесячные планы по РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации», РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями», РП «Культурная среда», когда фактические (прогнозные) значения результата превышают его плановые значения, так, например, на мероприятия:

«Приобретены и смонтированы быстровозводимые модульные конструкции объектов медицинских организаций» при плане исполнения нарастающим итогом на июль в сумме 10 млн рублей, фактическое исполнение по состоянию на 30 июня составило 63,5 млн рублей,

«Приобретено оборудование в медицинские организации, оказывающие первичную медико-санитарную помощь» при плане исполнения нарастающим итогом на июль в сумме 5 млн рублей, фактическое исполнение по состоянию на 30 июня составило 189,7 млн рублей,

«Обеспечена профилактика развития сердечно-сосудистых заболеваний и сердечно-сосудистых осложнений у пациентов высокого риска, находящихся на диспансерном наблюдении» при плане исполнения нарастающим итогом на июль в сумме 25 млн рублей, фактическое исполнение по состоянию на 30 июня составило 74,6 млн рублей,

«Построены (реконструированы) и (или) капитально отремонтированы культурно-досуговые учреждения в сельской местности» при плане исполнения нарастающим итогом на июль в сумме 2,1 млн рублей, фактическое исполнение по состоянию на 30 июня составило 3,3 млн рублей.

В План помесячного исполнения бюджета субъекта в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» не включены расходы в сумме 0,2 млн рублей, утвержденные законом о бюджете Комитету по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству области.

По результатам мониторинга исполнения расходов на региональные проекты за первый квартал 2024 года Счетная палата предлагала внести уточнения в Планы помесячного исполнения бюджета субъекта в части бюджетных ассигнований, предусмотренных на финансовое обеспечение реализации региональных проектов в 2024 году, при этом по результатам мониторинга за первое полугодие 2024 года недостатки, которые имели место, не устранены.

**9. Предложения (рекомендации):**

Направить информацию о результатах мониторинга реализации региональных проектов за I полугодие 2024 года председателю Псковского областного Собрания депутатов и Губернатору Псковской области.

Аудитор Счетной палаты Л.Н. Андрухова