КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
города Красноярска

Заключение
по результатам экспертизы проекта муниципальной программы города Красноярска «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов»

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города Красноярска, утвержденным решением Красноярского городского Совета от 31.05.2005 № 6-108, Порядком принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ города Красноярска, утвержденным постановлением администрации города от 27.03.2015 № 153 (далее – Порядок № 153), требованиями стандарта внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной палаты города Красноярска[1] проведена экспертиза проекта муниципальной программы города Красноярска «Социальная поддержка населения города Красноярска» на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов (далее – Проект).

По результатам экспертизы установлено следующее.

Проект разработан на основании распоряжения администрации города от 07.07.2021 № 199-р «Об утверждении перечня муниципальных программ города Красноярска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», принятого в соответствии с Порядком № 153.

I. Анализ соответствия целей и задач Проекта основным направлениям государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере социальной поддержки населения

Приоритеты государственной политики Российской Федерации в сфере социальной поддержки населения определены:

Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года»;

национальным проектом «Демография» и федеральными проектами, входящими в структуру национального проекта: «Финансовая поддержка семей при рождении детей», «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения» («Старшее поколение»);

государственными программами Российской Федерации «Социальная поддержка граждан», «Доступная среда», «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации».

[1] СФК 1 «Финансово-экономическая экспертиза проектов муниципальных программ»

К числу таких приоритетов относятся, в том числе: сохранение населения, здоровье и благополучие людей; создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки, обеспечение финансовой поддержки семей при рождении детей.

Приоритеты государственной политики Красноярского края в сфере социальной поддержки населения соответствуют вышеобозначенным и закреплены:

региональными проектами края «Финансовая поддержка семей при рождении детей» и «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения» («Старшее поколение»);

государственными программами Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан».

Цели и задачи Проекта сонаправлены приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере социальной поддержки населения. Проект создает основу для дальнейшего участия в реализации национального проекта «Демография».

II. Оценка соответствия Проекта приоритетам социально-экономического развития города Красноярска

Согласно п.2 Порядка № 153 муниципальная программа - документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач Стратегии социально-экономического развития города Красноярска до 2030 года[2].

Выполнение мероприятий Проекта должно способствовать достижению стратегической цели по обеспечению развития современной социокультурной инфраструктуры, необходимой для непрерывного роста качества жизни горожан в соответствии с передовым российским и общемировым опытом и решению задачи - обеспечение развития социальной поддержки населения на основе внедрения новых социальных технологий и доступности (безбарьерности) городской среды.

Достижение стратегической цели и решение задачи Стратегии, определенных Планом мероприятий по ее реализации, утверждённым постановлением администрации города от 30.06.2020 № 501 (далее – План реализации Стратегии), запланировано путем проведения 18 мероприятий, со сроком реализации 2020-2030 годы, которые предлагается реализовать в рамках Проекта.

Цели, задачи и мероприятия Проекта соответствуют основным положениям краткого варианта проекта прогноза социально-экономического развития города на 2022-2024 годы (далее – проект ПСЭР на 2022-2024 годы), а также коррелируют с полномочиями органов местного самоуправления, установленными Федеральным

[2] утверждена решением Красноярского городского Совета депутатов от 18.06.2019 № 3-42 (далее – Стратегия).

законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»[3], Уставом города Красноярска.

Предусмотренные Планом реализации 5 целевых индикаторов (показателей) в сфере социальной поддержки населения в полной мере отражены в Проекте.

№ п/п	Наименование целевого индикатора (показателя)	Единицы измерения	2020 факт	Значения показателей (план) в соответствии с этапами реализации Стратегии		Проект		
				2025 год	2030 год	2022 год	2023 год	2024 год
1	Удельный вес граждан, фактически пользующихся дополнительными мерами социальной поддержки, от общего числа граждан, имеющих право на дополнительные меры социальной поддержки и обратившихся за их получением	%	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
2	Доля обоснованных жалоб на сроки и качество предоставления дополнительных мер социальной поддержки от общего количества поступающих обращений	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, которым оказана финансовая поддержка и выделены субсидии	ед.	24	не менее 30	не менее 30	не менее 30	не менее 30	не менее 30
4	Уровень удовлетворенности получателей дополнительных мер социальной поддержки	%	100,0	95,0	95,0	95,0	95,0	96,0
5	Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших информационную, методическую и консультационную поддержку	ед.	37	не менее 55	не менее 60	не менее 50	не менее 55	не менее 55

Следует отметить, что значение целевого индикатора «Уровень удовлетворенности получателей дополнительных мер социальной поддержки» в Плане реализации в 2025 и 2030 годах запланировано со снижением к 2024 году на 1 п.п.

III. Анализ структуры и содержания Проекта

Согласно паспорту Проекта:

ответственный исполнитель - управление социальной защиты населения администрации города;

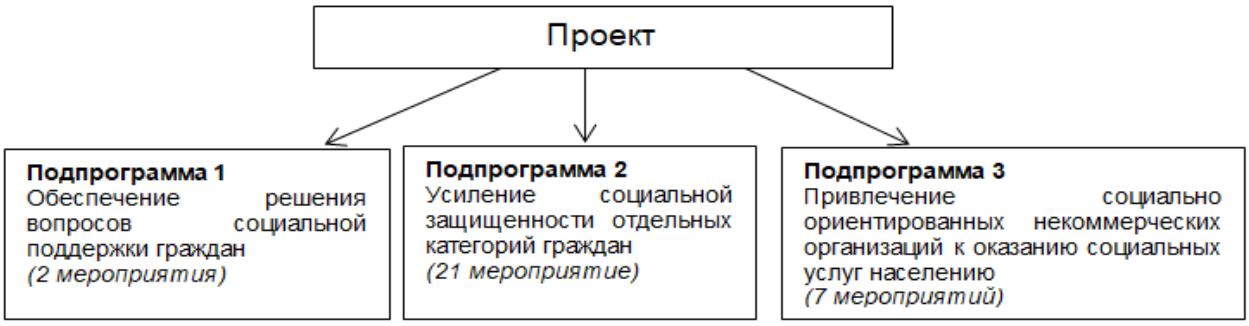
соисполнители - департамент экономической политики и инвестиционного развития администрации города, управление учета и реализации жилищной политики администрации города.

Наименования программы, ответственного исполнителя и соисполнителей соответствуют распоряжению администрации города от 07.07.2021 № 199-р «Об утверждении перечня муниципальных программ города Красноярска на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов». Наименование разделов паспорта Проекта и подпрограмм Проекта программы соответствуют наименованиям разделов, определенным Порядком № 153.

К Проекту приложен полный пакет документов (пояснительная записка, финансово-экономическое обоснование (далее – ФЭО)).

Структура Проекта представлена в следующей схеме:

[3] Ст.20 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – ФЗ № 131-ФЗ), решение Красноярского городского Совета депутатов от 20.11.2007 № В-357 «О дополнительных мерах социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан»



Программу предлагается утвердить в составе 3-х подпрограмм, в рамках которых планируется реализация 30-ти мероприятий. Мероприятия направлены на своевременное и адресное предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, семьям с детьми в целях повышения качества жизни отдельных категорий граждан; поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций.

По сравнению с муниципальной программой на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов в первоначальной редакции (далее – первоначальная редакция Программы на 2021-2023 годы) структура программы, количество целей, задач программы и их формулировки не изменились.

Анализ полноты изложения данных в разделах подпрограмм показал, в разделе 1 подпрограмм отсутствуют или отражены не в полном объеме объективные показатели, характеризующие положение дел; тенденции развития ситуации и возможные последствия; анализ причин возникновения проблемы; промежуточные и конечные социально-экономические результаты решения проблемы, что не соответствует требованиям Порядка № 153.

Аналогичные недостатки были отражены в заключении Контрольно-счетной палаты по результатам финансово-экономической экспертизы проекта программы на 2021-2023 годы.

IV. Анализ финансового обеспечения Проекта

Объем финансовых средств на реализацию Проекта в трехлетнем периоде предусмотрен в размере 1 022,0 млн. рублей (980,0 млн. рублей – средства бюджета города, 30,5 млн. рублей – средства краевого бюджета, 11,5 млн. рублей – средства федерального бюджета), в том числе:

2022 год – 348,2 млн. рублей или 34,1% от общего объема бюджетных ассигнований;

2023 год – 347,4 млн. рублей или 34,0 % от общего объема бюджетных ассигнований (снижение к 2022 году на 0,2%);

2024 год – 326,3 млн. рублей или 31,9 % от общего объема бюджетных ассигнований (снижение к 2022 году на 6,3%).

Полное обоснование предлагаемых объемов расходов, в том числе их снижение в 2023-2024 годах, в материалах к Проекту отсутствует.

Сопоставление объемов бюджетных ассигнований Проекта и первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы представлено в таблице.

млн. рублей

Наименование	Первоначальная редакция Программы на 2021-2023 годы				Проект				Темп роста (снижения) %
	2021	2022	2023	Итого	2022	2023	2024	Итого	
ВСЕГО	**333,3**	**332,1**	**310,4**	**975,7**	**348,2**	**347,4**	**326,3**	**1 022,0**	**104,7**
Подпрограмма 1 "Обеспечение решения вопросов социальной поддержки граждан"	53,6	52,6	52,6	158,9	59,5	58,5	58,5	176,4	111,06
Подпрограмма 2 "Усиление социальной защищенности отдельных катеорий граждан"	262,6	262,4	240,7	765,7	268,2	268,4	247,3	783,9	102,38
Подпрограмма 3 "Привлечение социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг населению"	17,0	17,0	17,0	51,1	20,5	20,5	20,5	61,6	120,52

Общий объем ассигнований Проекта на трехлетний период по сравнению с первоначальной редакцией Программы на 2021-2023 годы увеличивается на 46,3 млн. рублей или на 4,7 %, из них объем расходов на 2022 год по сравнению со значениями, утвержденными в периоды:

2021 год – увеличивается на 14,9 млн. рублей или на 4,5 %;

2022 год – увеличивается на 16,1 млн. рублей или на 4,8 %.

Проектом сохранены все направления расходования средств, предусмотренных первоначальной редакцией Программы на 2021-2023 годы.

Сопоставление объемов финансирования Проекта в разрезе мероприятий программы и объемов финансирования, утверждённых в первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы, с фактически освоенными средствами за 2020 год представлено в приложении 1 к заключению.

Капитальные расходы на 2022 год запланированы в сумме 1,1 млн. рублей и будут направлены на приобретение оборудования для МКУ «Центр предоставления мер социальной поддержки жителям города Красноярска» для качественного исполнения полномочий по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки и социальной помощи для отдельных категорий граждан.

V. Анализ целевых индикаторов и показателей результативности Проекта

5.1. Количественно выраженными характеристиками достижения целей и задач муниципальной программы являются целевые индикаторы и показатели результативности муниципальной программы.

В Проект включены 4 целевых индикатора и 9 показателей результативности: 3 целевых индикатора и 3 показателя результативности сформированы со значениями, имеющими относительные величины (%).

Сравнительный анализ значений целевых индикаторов и показателей результативности Проекта в 2022-2024 годах с их значениями в 2020-2023 годах представлен в приложении 2 к заключению.

По целевым индикаторам и показателям результативности, предусмотренным в Проекте, к 2024 году запланирована разнонаправленная динамика:

- положительная динамика по 1 целевому индикатору и 5 показателям результативности, в том числе:

увеличение по целевому индикатору «Уровень удовлетворенности получателей дополнительных мер социальной поддержки» (с 95,0% в 2022 и 2023 годах с увеличением до 96,0% в 2024 году);

прирост по показателям результативности:

«Доля пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки адресно, от общего числа пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки» (с 63,0% в 2022 году с последующим увеличением до 63,5% в 2023 и 2024 годах);

«Количество социально-ориентированных некоммерческих организаций (далее – СОНКО), получивших информационную, методическую и консультационную поддержку» (с «не менее 50 единиц» в 2022 году до «не менее 55 единиц» в 2023 и 2024 годах);

«Количество социальных проектов, реализованных на территории города Красноярска СОНКО при участии и (или) поддержке управления» и «Количество материалов о деятельности СОНКО, размещенных в средствах массовой информации» (с «не менее 25 единиц» в 2022 году с последующим ежегодным увеличением до «не менее 35 единиц» в 2024 году);

«Количество участников мероприятий» (с «не менее 17 000 человек» в 2022 году с последующим ежегодным увеличением до «не менее 17 400 человек» в 2024 году);

- статичность по 3 целевым индикаторам и 4 показателям результативности.

В представленном ФЭО отсутствует обоснование по всем целевым индикаторам и показателям результативности, что не соответствует требованиям п.18.1 Порядка № 153.

5.2. В Проекте не предусмотрены показатели оценки эффективности деятельности управления социальной защиты населения, которые определены Указом Президента РФ от 28.04.2008 № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов». В данном Указе в качестве показателей оценки применяется, например, показатели «Удовлетворенность населения деятельностью органов местного самоуправления городского округа (муниципального района) (процент от числа опрошенных)», «Результаты независимой оценки качества условий оказания услуг муниципальными организациями в сферах культуры, охраны здоровья, образования, социального обслуживания и иными организациями, расположенными на территориях соответствующих муниципальных образований и оказывающими услуги в указанных сферах за счет бюджетных ассигнований бюджетов муниципальных образований».

Значения и единицы измерения целевых индикаторов и показателей результативности, определенные в приложении 2 к Проекту, соответствуют

значениям, установленным для данных показателей в ПСЭР на 2022-2024 годы.

Подтвердить обоснованность запланированных значений целевых индикаторов и показателей результативности в рамках экспертизы Проекта не представляется возможным.

5.3. В сравнении с первоначальной редакцией Программы на 2021-2023 годы, количество индикаторов и показателей результативности не изменилось, уточнено наименование одного показателя результативности (с «Количество участников мероприятий в поддержку инвалидов (в том числе детей-инвалидов), мероприятий для граждан пожилого возраста» на «Количество участников мероприятий»).

Значения 8 из 13 целевых индикаторов и показателей результативности на 2022 год, предусмотренных Проектом, определены на уровне 2021 года первоначальной редакции Программы на 2021 - 2023 годы.

Динамика ряда индикаторов и показателей свидетельствует о незначительных изменениях, в том числе:

✓ увеличивается значение целевого индикатора «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, которым оказана финансовая поддержка и выделены субсидии» - с «не менее 27» единиц в 2021 году до «не менее 30» единиц в 2022 году;

✓ увеличиваются значения 4 показателей результативности:

- «Доля мероприятий, исполненных в рамках реализации проекта «Универсальная доступность городской среды» - на 5 процентных пунктов (с 85,0% в 2021 году до 90,0% в 2022 году);

- «Доля пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки адресно, от общего числа пенсионеров (в т.ч. инвалидов), получивших дополнительные меры социальной поддержки» - на 0,5 процентных пунктов (с 62,5% в 2021 году до 63,0% в 2022 году);

- «Количество социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших информационную, методическую и консультационную поддержку» - с «не менее 45 единиц» в 2021 году до «не менее 50 единиц» в 2022 году;

- «Количество участников мероприятий» - с «не менее 11 600 человек» в 2021 году до «не менее 17 000 человек» в 2022 году.

Следует отметить, что значения 2-х показателей результативности на 2021 год, указанные в приложении 2 к Проекту, не соответствуют их значениям, определенным в первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы:

Наименование целевого индикатора, показателя результативности	Единицы измерения	Значения показателей в 2021 году			отклонение
		2020	действующая редакция Программы	Проект	
Подпрограмма 3 «Привлечение социально ориентированных некоммерческих организаций к оказанию социальных услуг населению»					
Количество социальных проектов, реализованных на территории города Красноярска социально ориентированными некоммерческими организациями при участии и (или) поддержке управления	ед.	32	не менее 25	не менее 20	не менее "-" 5
Количество материалов о деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций, размещенных в средствах массовой информации	ед.	55	не менее 25	не менее 20	не менее "-" 5

5.4. В соответствии с требованиями Порядка № 153 целевые индикаторы и показатели результативности рассчитываются согласно методике их измерения и (или) расчета, утверждённой ответственным исполнителем муниципальной программы. Администрацией города данная методика утверждена распоряжением от 22.09.2020 № 17-соц (изменения внесены распоряжением администрации города от 26.04.2021 № 16-соц). Данной методикой и Проектом предусмотрена следующая периодичность определения 13 значений целевых: 8 – ежеквартальная, 2 – полугодовая, 3 – один раз в год (по итогам года).

5.5. Учитывая, что в Проекте не установлены весовые критерии индикаторов, оценить соблюдение требований Порядка № 153 в части суммарного значения весовых критериев по показателям (индикаторам) подпрограмм и отдельных мероприятий (которое должно равняться единице), не представляется возможным.

5.6. Анализ мероприятий, ожидаемых результатов и показателей, определенных для оценки решения задач Проекта, показал наличие взаимосвязи между ними (приложение 3 к заключению).

5.7. К проекту Программы имеются замечания технического характера:

1) выявлено разночтение в формулировке целевого индикатора 4, указанной в паспорте подпрограммы и в разделе IV «Перечень целевых индикаторов и показателей результативности Программы» Проекта, а также приложениях 1, 2 к Проекту;

2) выявлено разночтение в значении показателя результативности «Количество участников мероприятий» на 2022 год в ФЭО и приложении 2 к Проекту («не менее 11 600 человек» и «не менее 17 000 человек», соответственно);

3) задачи управления социальной защиты населения, отраженные в разделе I Проекта, не в полной мере соответствуют задачам указанного управления в соответствии с распоряжением администрации города от 13.11.2019 № 370-р «Об утверждении Положения об управлении социальной защиты населения администрации города Красноярска».

VI. Выводы и предложения по результатам проведенной экспертизы

1. Цели и задачи Проекта в целом соответствуют:

основным приоритетам государственной политики Российской Федерации и Красноярского края в сфере социальной поддержки населения;

основным положениям Стратегии, проекта ПСЭР на 2022-2024 годы и ориентированы на развитие в сфере социальной поддержки населения.

2. Цели, задачи, структура, мероприятия Проекта, а также количество индикаторов и показателей результативности не изменились по сравнению с первоначальной редакцией Программы на 2021-2023 годы.

3. Объем финансовых средств Проекта в трехлетнем периоде запланирован в сумме 1 022,0 млн. рублей, что на 4,7% больше объема ассигнований, предусмотренных в первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы

(расходы в 2022 году на реализацию Проекта к расходам в 2022 году в первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы запланированы с увеличением на 4,8%, в 2023 году к 2023 году в первоначальной редакции Программы на 2021-2023 годы - с увеличением на 11,9%).

4. Отсутствие в материалах к Проекту информации о планировании и обосновании (расчетов) финансовых ресурсов на реализацию Проекта не обеспечивает их «прозрачность».

5. Подтвердить обоснованность запланированных значений целевых индикаторов и показателей результативности в рамках экспертизы Проекта не представляется возможным ввиду отсутствия обоснования ожидаемых результатов реализации Проекта.

Предложения:

1. Принять меры к соблюдению законодательства о стратегическом планировании и обоснованию финансовых ресурсов, необходимых для реализации программы; целевых индикаторов и показателей результативности программы.

2. Рассмотреть вопрос включения в программу показателей оценки эффективности деятельности управления социальной защиты населения в соответствии с Указом Президента РФ от 28.04.2008 № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов».

3. Учесть недостатки, а также замечания технического характера, выявленные по результатам экспертизы Проекта.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты О.И. Хандошко