**Сводный годовой отчет**

**о ходе реализации и оценке эффективности реализации**

**муниципальных программ муниципального образования город Тула за 2024 год**

**ВВЕДЕНИЕ**

Сводный годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула (далее – муниципальные программы) подготовлен в соответствии с пунктом 45 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула, утвержденного постановлением администрации город Тулы от 16.09.2013 № 3117 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула».

Муниципальные программы разработаны в соответствии с Перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации города Тулы от 07.10.2013 № 3306 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования город Тула», которым определены ответственные исполнители муниципальных программ, ответственные за разработку и реализацию соответствующих муниципальных программ.

В 2024 году в муниципальном образовании город Тула реализовывалось 26 муниципальных программ. Согласно Решению Тульской городской Думы от 20.12.2023 № 56/1235 «О бюджете муниципального образования город Тула на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете), на реализацию муниципальных программ на 2024 год было предусмотрено 28 457,0 млн. руб. или 93,1% в общем объеме расходов бюджета.

В результате внесенных в течении 2024 года изменений в Решение о бюджете и в сводную бюджетную роспись объем предусмотренных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ был увеличен на 5 797,9 млн. руб. (на 20,4%) и составил по состоянию на 31.12.2024 34 254,9 млн. руб. или 94,2% в общем объеме расходов бюджета. Для сравнения в 2023 году на реализацию муниципальных программ было предусмотрено 26 699,7 млн. руб. или 94,4% в общем объеме расходов бюджета.

Сводный годовой отчет о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ за 2024 год подготовлен на основе годовых отчетов ответственных исполнителей муниципальных программ муниципального образования город Тула, представленных в установленном порядке по итогам реализации в отчетном году действующих муниципальных программ.

**ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА ЗА 2024 ГОД.**

**Сведения о расходах бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ**

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 26 муниципальных программ в 2024 году (по сводной бюджетной росписи за счет всех источников финансового обеспечения) составил 34 254,9 млн. руб., что выше уровня 2023 года на 7 555,2 млн. руб. или на 28,3%.

Общие расходы бюджета муниципального образования город Тула в 2024 году на реализацию муниципальных программ составили 33 824,6 млн. руб. или 98,7% к запланированным бюджетным ассигнованиям.

Динамика общих объемов расходов на реализацию муниципальных программ муниципального образования город Тула за последние 5 лет характеризуется устойчивым приростом (таблица 1).

Таблица 1.

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ в 2020-2024 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % |
| 15 307,1 | 18 012,7 | 22 528,2 | 26 013,6 | 33 824,6 |
| + 0,2% | + 17,7% | + 25,1% | + 15,5% | + 30,0% |

Сведения о расходах бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ за 2024 год представлены в приложении 1 к настоящему отчету.

В 2024 году по 9 муниципальным программам отмечается наиболее значимый удельный вес (95,3 %) от общей суммы бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ:

– «Развитие образования» 40,0% (в 2023 году удельный вес составлял 43,1 %);

– «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы» 16,1% (в 2023 году удельный вес составлял 12,6 %);

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» 15,5% (в 2023 году удельный вес составлял 13,9 %);

– «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» 12,1% (в 2023 году удельный вес составлял 12,8 %);

– «Развитие культуры и туризма» 3,8% (в 2023 году удельный вес составлял 5,0 %);

– «Развитие физической культуры и спорта» 2,9% (в 2023 году удельный вес составлял 2,5 %);

- «Управление муниципальными финансами» 1,9% (в 2023 году удельный вес составлял 1,5%);

- «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула 1,6% (в 2023 году удельный вес составлял 2,8%);

- «Обеспечение доступным, комфортным жильем отдельных категорий граждан муниципального образования город Тула» 1,5% (в 2023 году удельный вес составлял 1,1%).

По 22 муниципальным программам кассовое исполнение составило более 95,0 %.

По 3 государственным программам кассовое исполнение составило от 80,0 % до 95,0 %, в том числе:

- «Управление муниципальными финансами» – 81,2 %;

- «Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула» – 87,4 %;

- «Доступная среда» - 91,0%.

По муниципальной программе «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула» кассовое исполнение составило 78,2% к плану, в связи с приостановлением работ в 2024 году. По 8 объектам работы по ремонту многоквартирных домов не были выполнены в установленные сроки, поскольку было принято решение инициативными группами о переносе работ по ремонту 8 многоквартирных домов на весенне-летний период 2025 года из-за установившихся отрицательных температур, на основании представленных жителям протоколов.

Муниципальное образование город Тула ежегодно принимает участие в реализации мероприятий государственных программ Тульской области, региональных проектов, направленных на достижение результатов национальных проектов, и мероприятий региональных проектов Тульской области.

В рамках реализации 17 муниципальных программ предусматривались бюджетные ассигнования, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Объем межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году по сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2024 составил 18 274,9 млн. руб., что выше уровня 2023 года (13 076,0 млн. руб.) на 5 198,9 млн. руб. или на 39,8%. Расходы бюджета города в 2024 году, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты, составили 18 217,8 млн. руб. или 99,7% к запланированным.

Динамика расходов бюджета муниципального образования город Тула, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на реализацию муниципальных программ муниципального образования город Тула за последние 5 лет также характеризуется приростом (таблица 2).

Таблица 2.

Расходы бюджета муниципального образования город Тула, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2020-2024 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год |
| расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % |
| 7 978,1 | 9 482,7 | 12 198,9 | 12 827,6 | 18 217,8 |
| + 17,5% | + 18,9% | + 28,6% | + 5,2% | + 42,0% |

По трем муниципальным программам отмечается наиболее значимый удельный вес межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ в 2024 году:

• «Развитие образования» - удельный вес 58,1% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе - 13 705,4 млн. руб.; исполнено – 13 695,3 млн. руб. (99,9% к плану).

Финансирование данной программы в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области - 10 615,6 млн. руб. (77,5%), кассовое исполнение составило 10 609,6 млн. руб. (99,4% к плану), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 3 089,8 млн. руб. (22,5%), кассовое исполнение составило 3 085,7 млн. руб. (99,9% к плану).

• «Развитие градостроительной деятельности» - удельный вес 24,8% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 5 300,2 млн. руб., кассовое исполнение – 5 232,1 млн. руб. (98,7% к плану).

Финансирование данной программы также в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 4 528,6 млн. руб. (85,4%), кассовое исполнение составило 4 518,8 млн. руб. (99,8% к плану), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 771,6 млн. руб. (14,6%), кассовое исполнение составило 713,3 млн. руб. (92,4% к плану).

• «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020 – 2026 годы» - удельный вес 11,6% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 5 498,5 млн. руб.; кассовое исполнение - 5 390,4 млн. руб. (98,0% к плану).

Финансирование данной программы обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 2 112,1 млн. руб. (38,4%), кассовое исполнение составило 2 111,1 млн. руб. (99,9% к плану), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 3 386,4 млн. руб. (61,6%), кассовое исполнение составило 3 279,3 млн. руб. (96,8% к плану).

**Сведения о выполнении мероприятий, степени соответствия запланированных и достигнутых показателей муниципальных программ муниципального образования город Тула**

В рамках реализации 26 муниципальных программ в 2024 году исполнялось 253 мероприятия, из них 238 мероприятий выполнено в полном объеме (94,1%), что выше уровня выполнения мероприятий в 2023 году (91,1%).

Мероприятия муниципальных программ оценивались по 581 показателю, из них:

- по 470 показателям (80,9%) плановые значения достигнуты;

- по 88 показателям (15,1%) плановые значения были перевыполнены;

- по 23 показателю (4%) плановые значения не выполнены.

Сводная информация о значениях показателей муниципальных программ муниципального образования город Тула, степень достижения плановых значений которых менее 90%, за 2024 год представлена в приложении 2 к настоящему отчету.

В 2024 году из 39 показателей, предусмотренных соглашениями о предоставлении муниципальному образованию город Тула межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Соглашение), плановые значения были достигнуты по 32 показателям (82,1%), перевыполнены по 5 показателям (12,8 %).

Не достигнут результат по 2 показателям:

1. «Доля обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, получающих бесплатное горячее питание, к общему количеству обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях» - плановое значение – 100%, фактическое значение – 99,37 (99,4%). По информации управления образования администрации города Тулы отклонение от 100 % учеников, получающих бесплатное горячее питание, к общему количеству объясняется наличием детей, не питающихся в школьных столовых по состоянию здоровья, а также обучающихся на дому.

2. «Количество объектов, реализованных в рамках проекта*»* - плановые значения - 66 ед., фактическое исполнение – 58 ед. (87,9%).

По информации управления по благоустройству администрации города Тулы плановые значения показателя не были достигнуты, в связи с неисполнением подрядной организацией работ в установленный контрактом срок. Причиной невыполнения послужили неудовлетворительные погодные условия, препятствующие исполнению работ по благоустройству территории с должным качеством, что повлекло за собой перенос работ на 2025 год.

Следует отметить, что в соответствии с пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из бюджета Тульской области местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств, утвержденных постановлением Правительства Тульской области от 06.02.2014 № 50 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из бюджета Тульской области местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств», ***неисполнение плановых значений показателей ведет к рискам возврата средств из бюджета муниципального образования город Тула***.

Одновременно считаем необходимым отметить, что сохраняется проблема, указанная в Сводных аналитических отчетах за предыдущие периоды, которая существенно снижает качество оценки достижения показателей, а именно, по ряду муниципальных программ из года в год достигнутые значения показателей значительно превышают запланированные, что указывает на занижение прогнозной оценки значений показателей. В 2024 году из запланированных показателей перевыполнено 88 показателя или 15,1 %, что ниже аналогичных показателей за 2021,2023 годы (17%, 26,3%), но выше показателей 2022 года (10,4%).

Ответственным исполнителям муниципальных программ необходимо учесть данное замечание при дальнейшем планировании показателей.

**Оценка эффективности реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула**

Оценка эффективности муниципальных программ проведена ответственными исполнителями муниципальных программ в соответствии с Методическими указаниями по оценке эффективности реализации муниципальных программ, утвержденными приказом финансового управления администрации города Тулы от 30.12.2021 № 79 «Об утверждении Методических указаний по разработке, реализации и оценке результативности и эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула».

Критериями оценки эффективности муниципальных программ являлись:

• степень реализации мероприятий (результатов) структурных элементов муниципальной программы;

• степень соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы;

• степень достижения плановых значений показателей муниципальной программы.

По итогам оценки эффективности реализации 26 муниципальных программ за 2024 год:

эффективность 25 муниципальных программ признана высокой (значение составляет не менее 0,9);

эффективность 1 муниципальных программ признана средней (значение составляет не менее 0,8).

Основные результаты реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула в 2024 году представлены в приложении 3 к настоящему отчету.