**Сводный годовой отчет**

**о ходе реализации и оценке эффективности реализации**

**муниципальных программ муниципального образования город Тула за 2023 год**

**ВВЕДЕНИЕ**

Сводный годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула 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 сентября 2013 года № 3117 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула».

Муниципальные программы муниципального образования город Тула разработаны в соответствии с Перечнем муниципальных программ муниципального образования город Тула, утвержденным постановлением администрации города Тулы от 07 октября 2013 года № 3306 «Об утверждении Перечня муниципальных программ муниципального образования город Тула», которым определены ответственные исполнители муниципальных программ, ответственные за разработку и реализацию соответствующих муниципальных программ муниципального образования город Тула.

В 2023 году в муниципальном образовании город Тула реализовывалось 26 муниципальных программ. Как результат применения программно-целевого метода бюджетного планирования доля расходов на реализацию муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета муниципального образования город Тула по сводной бюджетной росписи составляет 94,4%, что выше уровня 2022года на 4,4%.

Сводный годовой отчет о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ за 2023 год подготовлен на основе годовых отчетов ответственных исполнителей муниципальных программ муниципального образования город Тула (далее - муниципальных программ), представленных в установленном порядке по итогам реализации в отчетном году действующих муниципальных программ.

**ОСНОВНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОД ТУЛА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД**

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

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 26 муниципальных программ в 2023 году (по сводной бюджетной росписи за счет всех источников финансового обеспечения) составил 26 699,7 млн. руб., что выше уровня 2022 года на 3 654,8 млн. руб. или на 15,9%.

Общие расходы бюджета муниципального образования город Тула в 2023 году на реализацию муниципальных программ составили 26 013,6 млн. руб. или 97,4% к запланированным бюджетным ассигнованиям.

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

Таблица 1.

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ в 2019-2023 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 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, % |
| 15 278,5 | 15 307,1 | 18 012,7 | 22 528,2 | 26 013,6 |
| + 4,2% | + 0,2% | + 17,7% | + 25,1% | + 15,5% |

Сведения о расходах бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ за 2023 год представлены в приложении 1 к настоящему отчету.

В 2023 году по 7 муниципальным программам отмечается наиболее значимый удельный вес (92,7 %) от общей суммы бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ:

– «Развитие образования» 43,1% (в 2022 году удельный вес составлял 41,9 %);

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» 13,9% (в 2022 году удельный вес составлял 21,1 %);

– «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» 12,8% (в 2022 году удельный вес составлял 11,2 %);

– «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы» 12,6% (в 2022 году удельный вес составлял 9,4 %);

– «Развитие культуры и туризма» 5,0% (в 2022 году удельный вес составлял 4,0 %);

- «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула 2,8% (в 2022 году удельный вес составлял 1,4%);

– «Развитие физической культуры и спорта» 2,5% (в 2022 году удельный вес составлял 2,4 %).

По 20 муниципальным программам кассовое исполнение составило 95,0 % и более.

По 5 государственным программам кассовое исполнение составило от 80,0 % до 95,0 %, в том числе:

- «Управление муниципальным имуществом муниципального образования город Тула» – 84,5 %;

– «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула» – 87,0 %;

– «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотикам и их незаконному обороту в муниципальном образовании город Тула» – 90,4 %;

– «Формирование современной городской среды» – 93,3 %;

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» – 94,5 %.

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами» (кассовое исполнение составило 64,9% к плану) исполнение бюджетных полномочий муниципального образования по управлению муниципальным долгом привело к минимизации расходов на обслуживание муниципального долга путем использования различных механизмов, в том числе использование остатков средств на счетах казначейского сопровождения, бюджетных (автономных) учреждений, что позволило произвести заимствования в объемах ниже запланированных и в более поздние сроки, а следовательно, привело к экономии бюджетных средств.

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 14 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 2023 году по сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023 составил 13 076,0 млн. руб., что выше уровня 2022 года (12 325,5 млн. руб.) на 750,5 млн. руб. или на 6,1%. Расходы бюджета города в 2023 году, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты, составили 12 827,6 млн. руб. или 98,1% 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 2019-2023 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % |
| 6 789,7 | 7 978,1 | 9 482,7 | 12 198,9 | 12 827,6 |
| - 0,3% | + 17,5% | + 18,9% | + 28,6% | + 5,2% |

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 2023 году:

• «Развитие образования» - удельный вес 43,1% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе - 11 495,9 млн. руб.; исполнено – 11 435,1 млн. руб. (99,5% к плану).

Финансирование данной программы в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 8 507,2 млн. руб. (74,0%), кассовое исполнение составило 8 457,1 млн. руб. (99,4% к плану), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 2 988,7 млн. руб. (26,0%), кассовое исполнение составило 2 978,0 млн. руб. (99,6% к плану).

• «Развитие градостроительной деятельности» - удельный вес 13,9% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 3 703,3 млн. руб., кассовое исполнение – 3 500,7 млн. руб. (94,5% к плану).

Финансирование данной программы в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 2 943,5 млн. руб. (79,5%), кассовое исполнение составило 2 881,2 млн. руб. (96,2% к плану), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 759,7 млн. руб. (20,5%), кассовое исполнение составило 619,5 млн. руб. (81,5% к плану).

• «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020 – 2026 годы» - удельный вес 12,6% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 3 351,5 млн. руб.; кассовое исполнение - 3 193,0 млн. руб. (95,3% к плану).

Финансирование данной программы обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 756,7 млн. руб. (22,6%), кассовое исполнение составило 639,6 млн. руб. (84,6% к плану), а также в значительной части за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 2 594,5 млн. руб. (77,4%), кассовое исполнение составило 2 553,4 млн. руб. (98,4% к плану).

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

В рамках реализации 25[[1]](#footnote-1)\* муниципальных программ в 2023 году исполнялось 258 мероприятий, из них 235 мероприятий выполнено в полном объеме (91,1%), что ниже уровня выполнения мероприятий в 2022 году (94,3%).

Мероприятия муниципальных программ оценивались по 319 показателям, из них:

- по 184 показателям (57,7%) плановые значения достигнуты;

- по 84 показателям (26,3%) плановые значения были перевыполнены;

- по 51 показателю (16,0%) плановые значения не выполнены.

Сводная информация о значениях показателей муниципальных программ муниципального образования город Тула, степень достижения плановых значений которых менее 90%, за 2023 год представлена в приложении 2 к настоящему отчету.

В 2023 году из 35 показателей, предусмотренных соглашениями о предоставлении муниципальному образованию город Тула межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Соглашение), плановые значения были достигнуты по 34 показателям (97,1%), что выше уровня достижения плановых значений показателей за 2022 год (92,3%).

Не достигнут результат по 1 показателю «Количество реализованных проектов» *по муниципальной программе «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»* - плановые значения - 34 ед., фактическое исполнение – 33 ед. (97,1%).

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 2024 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 2023 году из запланированных 319 показателей перевыполнено 84 показателя или 26,3%, что значительно выше аналогичных показателей 2021-2022 годов, которые составили 17% и 10,4% соответственно.

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 25 муниципальных программ за 2023 год:

эффективность 19 муниципальных программ признана высокой (значение составляет не менее 0,9);

эффективность 4 муниципальных программ признана средней (значение составляет не менее 0,8);

эффективность 2 муниципальных программ признана удовлетворительной (значение составляет не менее 0,8)

Основные результаты реализации муниципальных программ муниципального образования город Тула в 2023 году представлены в приложении 3 к настоящему отчету.

1. \* Отчеты о ходе реализации муниципальных программ предоставлены 25 ответственными исполнителями [↑](#footnote-ref-1)