**Сводный годовой отчет**

**о ходе реализации и оценке эффективности реализации**

**муниципальных программ муниципального образования город Тула за 2022 год**

**ВВЕДЕНИЕ**

Сводный годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности муниципальных программ муниципального образования город Тула подготовлен в соответствии с пунктом 48 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», на основе информации, представленной ответственными исполнителями муниципальных программ.

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 2022 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 90,0%, что ниже уровня 2021 года на 0,7%.

Сводный годовой отчет о ходе реализации и об оценке эффективности реализации муниципальных программ за 2022 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 в 2022 году**

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию 26 муниципальных программ в 2022 году (по сводной бюджетной росписи за счет всех источников финансового обеспечения) составил 23 044,9 млн. руб., что выше уровня 2021 года на 4 166,0 млн. руб. или на 22,1%.

Общие расходы бюджета муниципального образования город Тула в 2022 году на реализацию муниципальных программ составили 22 528,2 млн. руб. или 97,8% 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 в среднем на 11,4% в год (таблица 1).

Таблица 1.

Расходы бюджета муниципального образования город Тула на реализацию муниципальных программ в 2018-2022 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| расходы на реализацию МП | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % | расходы на реализацию МП / динамика расходов, % |
| 14 666,0 | 15 278,5 | 15 307,1 | 18 012,7 | 22 528,2 |
| + 10,0% | + 4,2% | + 0,2% | + 17,7% | + 25,1% |

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

В 2022 году по 7 муниципальным программам отмечается наиболее значимый удельный вес (91,5 %) от общей суммы бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ:

– «Развитие образования» (41,9 %);

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» (21,1 %);

– «Комплексное благоустройство муниципального образования город Тула» (11,2 %);

– «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020-2026 годы» (9,4 %);

– «Развитие культуры и туризма» (4,0 %);

– «Развитие физической культуры и спорта» (2,4 %);

– «Управление муниципальными финансами» (1,5 %).

Расходы бюджета города в 2022 году на реализацию муниципальных программ составили 22 528,2 млн. руб. или 97,8% к запланированным бюджетным ассигнованиям.

По 19 муниципальным программам кассовое исполнение составило 95,0 % и более.

По 7 государственным программам кассовое исполнение составило от 80,0 % до 95,0 %, в том числе:

- «Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования город Тула» – 83,4 %;

– «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула» – 85,7 %;

– «Повышение качества жилищного фонда и создание комфортных условий для проживания населения муниципального образования город Тула» – 87,5 %;

– «Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений, террористических и экстремистских проявлений на территории муниципального образования город Тула» – 87,8 %;

– «Формирование современной городской среды» – 88,8 %;

– «Защита населения и объектов от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение мероприятий по гражданской обороне на территории муниципального образования город Тула» – 90,3 %;

– «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула» – 94,6 %.

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 13 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 2022 году составил 12 325,5 млн. руб., что выше уровня 2021 года на 2 353,2 млн. руб. или на 23,6%. Расходы бюджета города в 2022 году, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты, составили 12 198,9 млн. руб. или 99,0% 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 в среднем на 11,4% в год (таблица 2).

Таблица 2.

Расходы бюджета муниципального образования город Тула, источником финансового обеспечения которых являлись межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2018-2022 годах

млн. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| расходы  | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % | расходы / динамика расходов, % |
| 6 807,4 | 6 789,7 | 7 978,1 | 9 482,7 | 12 198,9 |
| + 7,6% | - 0,3% | + 17,5% | + 18,9% | + 28,6% |

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 2022 году:

• «Развитие образования» - удельный вес 59,8% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе - 9 669,1 млн. руб.; исполнено – 9 643,2 млн. руб. (99,7% к плану).

Финансирование данной программы в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 7 364,7 млн. руб. (76,2%), кассовое исполнение составило 7 349,0 млн. руб. (99,8%), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 2 304,4 млн. руб. (23,8%), кассовое исполнение составило 2 294,2 млн. руб. (99,5%).

• «Развитие градостроительной деятельности» - удельный вес 31,4% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 4 874,8 млн. руб., кассовое исполнение – 4 611,8 млн. руб. (94,6% к плану).

Финансирование данной программы в значительной части обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 3 875,1 млн. руб. (79,5%), кассовое исполнение составило 3 796,2 млн. руб. (97,9%), а также за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 999,7 млн. руб. (20,5%), кассовое исполнение составило 815,6 млн. руб. (81,6%).

• «Развитие транспорта и повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Тула на 2020 – 2026 годы» - удельный вес 4,5% в общем объеме расходов на реализацию муниципальных программ.

Объем бюджетных ассигнований по данной программе составил 2 161,7 млн. руб.; кассовое исполнение - 2 150,2 млн. руб. (99,5% к плану).

Финансирование данной программы обеспечивается за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 557,4 млн. руб. (25,8%), кассовое исполнение составило 555,5 млн. руб. (99,7%), а также в значительной части за счет налоговых и неналоговых доходов муниципального образования город Тула - 1 604,3 млн. руб. (74,2%), кассовое исполнение составило 1 594,7 млн. руб. (99,4%).

**Сведения о выполнении мероприятий, степени соответствия запланированных и достигнутых показателей муниципальных программ муниципального образования город Тула за 2022 год**

В рамках реализации 26 муниципальных программ в 2022 году исполнялось 280 мероприятия, из них 264 мероприятия выполнено в полном объеме (94,3%), что выше уровня выполнения мероприятий в 2021 году (94,1%).

Мероприятия муниципальных программ оценивались по 357 показателям, из них:

- по 256 показателям (71,7%) плановые значения достигнуты;

- по 67 показателям (18,8%) плановые значения были перевыполнены;

- по 34 показателям (9,5%) плановые значения показателей не выполнены.

Сводная информация о значениях показателей муниципальных программ муниципального образования город Тула, степень достижения плановых значений которых менее 90%, за 2022 год представлена в приложении 2 к настоящему отчету.

В 2022 году из 39 показателей, предусмотренных соглашениями о предоставлении муниципальному образованию город Тула межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (далее – Соглашение), плановые показатели были достигнуты по 36 показателям (92,3%), что выше уровня достижения плановых значений показателей за 2021 год (81,8%).

Результаты по 3 показателям (7,7%), предусмотренных Соглашениями, не достигнуты, в том числе:

• *2 показателя по муниципальной программе «Развитие градостроительной деятельности на территории муниципального образования город Тула»:*

- «Ввод жилья в рамках мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства»: план – 18,5 тыс. кв.м, факт – 0,0 тыс. кв.м. (0,0%) (*в рамках реализации мероприятия регионального проекта «Жилье»* н*ационального проекта «Жилье и городская среда»)*.

Причиной неисполнения значения показателя является сложная экономическая ситуация, обусловленная введенными санкциями в отношении России и российских компаний. Сложившаяся ситуация привела к разрыву логистических цепочек, а именно сложностям с поставкой материалов и оборудования на объекты, сильному подорожанию строительных материалов и инженерного оборудования, необходимых для строительства зданий. Данные обстоятельства привели к замедлению темпов строительства. Подрядной организацией принимались меры для достижения значения показателя - ввод в эксплуатацию 5-ти МКД, связанных с реализацией проекта жилищного строительства. Разрешение на ввод в эксплуатацию выдано - 23.01.2023 № 71-14-06-2023.

- «Количество зданий, в которых выполнены мероприятия по благоустройству зданий»: план – 1 ед., факт – 0 ед. (0,0%).

Причиной неисполнения значения показателя является неисполнение подрядной организацией взятых на себя обязательств по проведению капитального ремонта здания МБОУ «Вечерняя сменная общеобразовательная школа». На основании проведенной Экспертизы качество выполненных работ оценивается как неудовлетворительное, в том числе:

- по ремонту крыши;

- по ремонту фасада;

- по монтажу трубопровода системы отопления;

- по монтажу системы водоснабжения и водоотведения;

- по монтажу системы внутреннего электроснабжения;

- по монтажу системы вентиляции.

В связи с имеющимися замечаниями к качеству выполненных работ муниципальным заказчиком - МУ «УКС г. Тулы» - направлены заявления в судебные органы о взыскании ущерба с подрядной организации. В настоящее время в производстве Арбитражного суда Тульской области находятся 3 дела, размер ущерба будет уточняться по результатам назначенной судебной экспертизы.

• *1 показатель по муниципальной программе «Реализация проекта «Народный бюджет» в муниципальном образовании город Тула»*:

- «Количество проектов, реализованных в рамках проекта»: план - 71 ед., факт – 70 ед. (98,6%).

По объекту: «Ремонт кровли многоквартирного дома по адресу: г. Тула, ул. Революции, 24» - причиной невыполнения значения показателя является неисполнение подрядчиком обязательств по контракту в установленные сроки. В связи с поздним заключением контракта (контракт заключен 05.09.2022), а также в связи с неудовлетворительными погодными условиями, препятствующими исполнению работ по демонтажу кровли, основные работы по контракту были начаты в конце 2022 года. Также в ходе проведения ремонтных работ возникла потребность в выполнении дополнительных работ – замена стяжки, без которых невозможна сдача объекта, что повлекло за собой перенос работ на 2023 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 2022 году из запланированных к исполнению 338 показателей перевыполнено 60, что составляет 17% от запланированных значений, что выше уровня 2021 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» (в ред. от 10.03.2023 № 18).

Критериями оценки эффективности муниципальных программ являлись:

• степень соответствия запланированному уровню затрат на реализацию муниципальной программы;

• степень реализации мероприятий муниципальной программы;

• степень достижения плановых значений показателей муниципальной программы.

По итогам оценки эффективности реализации 26 муниципальных программ за 2022 год:

эффективность 24 муниципальных программ признана высокой (значение составляет не менее 0,9);

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

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