**Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года**

Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года проведен Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) на основании пункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265 (далее – Положение о Счетной палате), пункта 2.8 Плана работы на 2023 год, утвержденного приказом Счетной палаты от 23.12.2022 № 50, и приказа Счетной палаты от 04.08.2023 № 51-фк «О проведении мероприятия внешнего финансового контроля».

В целях проведения анализа исполнения бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года Счетной палатой на основании пункта 2.7 Плана работы на 2023 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления отчетов об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года», в рамках которого рассмотрены отчеты об исполнении бюджета города Оренбурга главных администраторов бюджетных средств, являющихся главными распорядителями бюджетных средств - органами местного самоуправления города Оренбурга и муниципальными органами (далее – Отчеты об исполнении бюджета ГРБС), а также отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2023 года, составленный финансовым управлением администрации города Оренбурга как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета.

Перечень используемых сокращенных наименований главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга представлен в приложении к настоящей информации.

По итогам мероприятия установлено, что представленный в Счетную палату Финансовым управлением письмом от 31.07.2023 № 1-44/1346 отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года (приложения к нему), утвержденный постановлением Администрации города Оренбурга от 19.07.2023 № 1267-п (далее – Постановление № 1267-п) содержит общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года, без детализации доходов и расходов бюджета по кодам бюджетной классификации, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2022 № 300 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источникам доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.

Одновременно с Постановлением № 1267-п представлен отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2023 года, составленный Финансовым управлением как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, в состав которого включена основная форма бюджетной отчетности 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», установленная Инструкцией 191н (далее – Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117)). В соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Инструкцией 191н, Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) содержит полные сведения об исполнении бюджета города Оренбурга по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года проведен Счетной палатой на основании сведений, содержащихся в Отчетах об исполнении бюджета ГРБС и Отчете об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2023 года, а также на основании документов, представленных Финансовым управлением в соответствии со статьей 24 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе).

**Общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга**

Решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – РОГС № 300) доходная и расходная части городского бюджета на 2023 год первоначально утверждены в равных объемах, которые составили 23 073 409,6 тыс. рублей. Дефицит бюджета утвержден в размере 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета в первом квартале 2023 года в РОГС № 300 внесены изменения решением Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321, согласно которому доходы бюджета увеличены на 2 435,0 тыс. рублей или менее чем на 0,1%, расходы бюджета увеличены на 730 718,0 тыс. рублей или на 3,2%, дефицит бюджета утвержден в сумме 728 283,0 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 1 июля 2023 года РОГС № 300 в редакции решения Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321 (далее – Решение о бюджете) доходы бюджета утверждены в сумме 23 075 844,6 тыс. рублей, расходы бюджета утверждены в сумме 23 804 127,6 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в размере 728 283,0 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.07.2023 в сводную бюджетную роспись бюджетных ассигнований по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР) внесены изменения без внесения изменений в Решение о бюджете, уменьшающие бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 16 652,5 тыс. рублей или на 0,1%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2023 год, утвержден СБР в сумме 23 787 475,1 тыс. рублей, что на 714 065,5 тыс. рублей или на 3,1% больше первоначально утвержденной РОГС № 300 суммы.

Согласно Постановлению № 1267-п и Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) исполнение бюджета за первое полугодие 2023 года составило:

по доходам – в сумме 10 013 709,5 тыс. рублей или 43,4% от уточненного плана;

по расходам – в сумме 10 312 015,0 тыс. рублей или 43,4% от уточненного плана.

В ходе исполнения бюджета сложился дефицит в размере 298 305,5 тыс. рублей.

**Исполнение доходной части бюджета города Оренбурга**

В первом полугодии 2023 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 10 013 709,5 тыс. рублей, что составило 43,4% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 3 720 406,6 тыс. рублей или 47,3% от плана, безвозмездных поступлений – 6 293 303,0 тыс. рублей или 41,4% от плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (8 163 586,2 тыс. рублей) доходы городского бюджета в первом полугодии 2023 года увеличились на сумму 1 850 123,3 тыс. рублей или на 22,7%. Рост доходов бюджета обеспечен существенным увеличением безвозмездных поступлений – на 1 658 173,1 тыс. рублей или на 35,8%. Поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 191 950,3 тыс. рублей или на 5,4%.

Структура доходной части бюджета изменилась по сравнению с аналогичным периодом 2022 года. Так, удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов, составляющий в первом полугодии 2022 года 56,8%, в отчетном периоде увеличился на 6 процентных пунктов и составил 62,8%. Соответственно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, составляющий в первом полугодии 2022 года 43,2%, в отчетном периоде сократился на 6,0 процентных пунктов и составил 37,2%.

Приказом Финансового управления от 18.03.2019 № 27 «Об установлении Порядка составления, представления бюджетной отчётности и сводной бухгалтерской отчетности» установлен плановый показатель исполнения бюджета города Оренбурга на 1 июля на уровне 45,0% от утвержденных годовых назначений.

Сведения об исполнении доходной части бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлены в таблице 1.

*Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходный источник | Утверждено решением о бюджете на 2022 год | Исполнено за 1 полугодие 2022 года | | Утверждено решением о бюджете на 2023 год | Исполнено за 1 полугодие 2023 года | |
|
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **7 094 086,0** | **3 528 456,3** | **49,7** | **7 870 806,0** | **3 720 406,6** | **47,3** |
| ***Налоговые доходы*** | ***6 357 068,0*** | ***3 046 213,5*** | ***47,9*** | ***6 980 789,8*** | ***3 168 625,2*** | ***45,4*** |
| Налоги на прибыль, доходы | 2 851 553,0 | 1 200 790,6 | 42,1 | 3 068 959,0 | 1 266 600,2 | 41,3 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 55 813,0 | 30 217,4 | 54,1 | 58 786,8 | 32 035,4 | 54,5 |
| Налоги на совокупный доход | 2 492 677,0 | 1 483 591,1 | 59,5 | 2 844 775,0 | 1 553 166,2 | 54,6 |
| Налоги на имущество | 803 479,0 | 255 470,9 | 31,8 | 837 552,0 | 250 140,7 | 29,9 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 1 819,0 | 410,0 | 22,5 | 1 842,0 | 346,6 | 18,8 |
| Государственная пошлина | 151 727,0 | 75 729,2 | 49,9 | 168 875,0 | 66 340,9 | 39,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 4,2 | х | 0,0 | -4,9 | х |
| ***Неналоговые доходы*** | ***737 018,0*** | ***482 242,8*** | ***65,4*** | ***890 016,2*** | ***551 781,4*** | **62,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 424 056,3 | 311 076,8 | 73,4 | 657 755,0 | 346 731,5 | 52,7 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 32 942,0 | 2 579,7 | 7,8 | 6 414,0 | 41 233,4 | 642,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 183,0 | 3 777,1 | 118,7 | 6 102,0 | 8 859,0 | 145,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 256 583,0 | 145 532,6 | 56,7 | 191 809,0 | 136 098,7 | 71,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 19 122,0 | 19 151,1 | 100,2 | 23 994,0 | 16 743,0 | 69,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 1 131,7 | 125,4 | 11,1 | 3 942,2 | 2 115,8 | 53,7 |
| **Безвозмездные поступления** | **13 739 153,9** | **4 635 129,9** | **33,7** | **15 205 038,6** | **6 293 303,0** | **41,4** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 13 738 457,9 | 4 640 229,1 | 33,8 | 15 204 563,6 | 6 298 384,6 | 41,4 |
| *Дотации* | *2 185 335,7* | *501 466,1* | *22,9* | *1 377 710,0* | *202 758,1* | *14,7* |
| *Субсидии бюджетам* | *6 508 874,1* | *1 419 064,3* | *21,8* | *8 117 449,2* | *2 787 778,0* | *34,3* |
| *Субвенции бюджетам* | *4 808 603,0* | *2 579 076,5* | *53,6* | *5 456 841,8* | *3 155 738,0* | *57,8* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *235 645,1* | *140 622,2* | *59,7* | *252 562,6* | *152 110,5* | *60,2* |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 581,0 | 105,0 | 18,1 | 414,0 | 106,0 | 25,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 115,0 | 30,0 | 26,1 | 61,0 | 6,0 | 9,8 |
| Доходы бюджетов от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | 1 199,6 | х | 0,0 | 260,4 | х |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | -6 433,7 | х | 0,0 | -5 453,9 | х |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **20 833 239,9** | **8 163 586,2** | **39,2** | **23 075 844,6** | **10 013 709,5** | **43,4** |

По состоянию на 1 июля 2023 года в городской бюджет поступили **налоговые и неналоговые доходы** в общей сумме 3 720 406,6 тыс. рублей, что составило 47,3% от утвержденных бюджетных назначений.

***Налоговые доходы*** в первом полугодии 2023 года поступили в общей сумме 3 168 625,2 тыс. рублей или 45,4% от плановых показателей.

В разрезе подгрупп налоговых доходов плановый процент (50,0%) перевыполнен по двум подгруппам доходов – «Налоги на совокупный доход» - 54,6% и «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 54,5%.

Бюджетные назначения по другим подгруппам налоговых доходов исполнены ниже установленного Финансовым управлением показателя исполнения бюджета за первое полугодие текущего года (45,0%). Диапазон исполнения плановых показателей варьируется от 41,3% до 18,8%, в том числе: «Налог на прибыль, доходы» - 41,3%, «Государственная пошлина» - 39,3%, «Налоги на имущество» - 29,9% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - 18,8%.

Наиболее значительные поступления в структуре налоговых доходов сложились по подгруппам «Налоги на совокупный доход» (налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) – 1 553 166,2 тыс. рублей или 49,0% от общего объема налоговых доходов и «Налоги на прибыль, доходы» (налог на доходы физических лиц) – 1 266 600,2 тыс. рублей или 40,0%.

Поступления по подгруппе «Налоги на имущество» (земельный налог и налог на имущество физических лиц) составили 250 140,7 тыс. рублей или 7,9% от налоговых доходов, подгруппе «Государственная пошлина» – 66 340,9 тыс. рублей или 2,1%, подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» – 32 035,4 тыс. рублей или 1,0%.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (3 046 213,5 тыс. рублей) общий объем налоговых доходов увеличился на 122 411,7 тыс. рублей или на 4,0%, что обусловлено увеличением поступлений по трем подгруппам: «Налоги на совокупный доход», которые по сравнению показателем прошлого года (1 483 591,1 тыс. рублей) увеличились на 69 575,1 тыс. рублей или на 4,7%, «Налоги на прибыль, доходы», которые по сравнению показателем прошлого года (1 200 790,6 тыс. рублей) увеличились на 65 809,6 тыс. рублей или на 5,5% и «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ», которые по сравнению показателем прошлого года (30 217,4 тыс. рублей) увеличились на 1 818,0 тыс. рублей или на 6,0%

При этом отрицательная динамика сложилась по трем подгруппам доходов: «Государственная пошлина» - сокращение на 9 388,3 тыс. рублей или на 12,4%, «Налоги на имущество» - сокращение на 5 330,2 тыс. рублей или на 2,1% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - сокращение на 63,4 тыс. рублей или на 15,5%.

**Неналоговые доходы** в первом полугодии 2023 года поступили в общей сумме 551 781,4 тыс. рублей или 62,0% от утвержденных бюджетных назначений, что на 12,0 процентных пунктов выше планового процента исполнения бюджета (50,0%).

Перевыполнение планового процента сложилось по всем подгруппам неналоговых доходов. При этом, по двум подгруппам в первом полугодии текущего года превышен годовой объем бюджетных назначений (100,0%), в том числе: по подгруппе «Платежи при пользовании природными ресурсами» исполнение составило 642,9% от годовых назначений, по подгруппе «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - 145,2%.

Кроме этого, значительное перевыполнение планового процента сложилось по двум подгруппам: «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 71,0% от годовых назначений и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 69,8%.

Также перевыполнение планового показателя сложилось по двум подгруппам: «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 52,7% и «Прочие неналоговые доходы» - 53,7%.

По сравнению с поступлениями за аналогичный период 2022 года (482 242,8 тыс. рублей) общий объем неналоговых доходов увеличился на сумму 69 538,6 тыс. рублей или на 14,4%, что обеспечено ростом доходов по четырем подгруппам: «Платежи при пользовании природными ресурсами» - на сумму 38 653,7 тыс. рублей или в 16,0 раза, «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - на сумму 35 654,7 тыс. рублей или на 11,5%, «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - на сумму 5 081,9 тыс. рублей или в 2,3 раза и «Прочие неналоговые доходы» - на 1 990,4 тыс. рублей или в 16,9 раза.

Сокращение доходов по сравнению с предыдущим годом сложилось по двум подгруппам «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - на 9 433,9 тыс. рублей или на 6,5% и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - на 2 408,1 тыс. рублей или на 12,6%.

Исполнение бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года по **безвозмездным поступлениям** составило 6 293 303,0 тыс. рублей или 41,4% от утвержденных назначений, в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – 6 298 384,6 тыс. рублей или 41,4% от плана.

Более половины безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ (50,1%) составили субвенции из областного бюджета, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при осуществлении переданных государственных полномочий. В первом полугодии 2023 года объем поступивших субвенций составил 3 155 738,0 тыс. рублей или 57,8% от плана.

Субсидии, поступившие в отчетном периоде из областного бюджета в целях софинансирования вопросов местного значения, составили 44,3% от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили в объеме 2 787 778,0 тыс. рублей или 34,3% от плана.

Дотации составили 3,2% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили из областного бюджета в объеме 202 758,1 тыс. рублей или 14,7% от плана.

Иные межбюджетные трансферты поступили из областного бюджета в объеме 152 110,5 тыс. рублей или 60,2% от плана и составили 2,4% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года (4 640 229,1 тыс. рублей) объем безвозмездных поступлений от других бюджетов увеличился на 1 658 155,5 тыс. рублей или на 35,7%, что обеспечено ростом поступлений субсидий (на 1 368 713,7 тыс. рублей или в 2,0 раза), субвенций (на 576 661,5 тыс. рублей или на 22,4%) и иных межбюджетных трансфертов (на 11 488,3 тыс. рублей или на 8,2%). Одновременно поступления дотаций в отчетном периоде по сравнению с показателем первого полугодия прошлого года сократилось на 298 708,0 тыс. рублей или на 2,5%.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций за отчетный период поступили в городской бюджет в сумме 106,0 тыс. рублей или 25,6% от плановых назначений. Главным администратором данных доходов в полном объеме являлось УСП.

Прочие безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 6,0 тыс. рублей или 9,8% от плана и поступили в городской бюджет в виде денежных пожертвований, предоставленных физическими лицами, главным администратором которых являлось УСП.

Доходы городского бюджета от возврата остатков субсидий прошлых лет в первом полугодии 2023 года составили 260,4 тыс. рублей (доходы не планировались), которые в отчетном периоде вернули учреждения, подведомственные Управлению образования (225,4 тыс. рублей) и ДГиЗО (35,0 тыс. рублей).

Из местного бюджета в первом полугодии 2023 года возращены в бюджет Оренбургской области остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в общей сумме 5 453,9 тыс. рублей (возвраты не планировались). Неиспользованные остатки в областной бюджет вернули: ДГиЗО (2 752,8 тыс. рублей), Управление образования (1 285,5 тыс. рублей), Администрация города (1 394,5 тыс. рублей) и КПРУиРП (21,1 тыс. рублей).

**Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга**

По состоянию на 1 июля 2023 года Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на исполнения расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» в общей сумме 23 804 127,6 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.07.2023 в СБР внесены изменения, в результате которых сокращены бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 16 652,5 тыс. рублей или на 0,07%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2023 год, утвержден СБР, в сумме 23 787 475,1 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований произведено по решению Финансового управления на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе. Сведения о внесенных в СБР изменениях представлены в таблице 2.

*Таблица 2 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевой статьи расходов | Код раздела | Код целевой статьи | Код вида расхо-дов | Сумма |
| **1. Исполнение судебных актов (абзац 3 пункта 3 статьи 217 БК РФ)** | | | | **-367,5** |
| ***1.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 830 | -400,0 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 850 | 400,0 |
| ***1.2. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-367,5*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 830 | 2 094,1 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 850 | -470,0 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0409 | 7720092040 | 830 | 728,1 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0409 | 7720092040 | 850 | 110,0 |
| Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО | 0502 | 3740171520 | 240 | -705,0 |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0113 | 3740171530 | 240 | -7,5 |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0605 | 3740171530 | 850 | -1 264,1 |
| Центральный аппарат | 0104 | 3740211060 | 120 | -15,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0409 | 3740271150 | 240 | -838,1 |
| ***1.3. Финансовое управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-50,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0113 | 7720092040 | 830 | -50,0 |
| ***1.4. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга*** | | | | ***0,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0412 | 7720092040 | 830 | 1 062,8 |
| Организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов | 0412 | 0440371050 | 240 | -1 062,8 |
| ***1.5. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0702 | 7720092040 | 620 | -100,0 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0703 | 7720092040 | 620 | 100,0 |
| ***1.6. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0412 | 7720092040 | 830 | -1 137,0 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0412 | 7720092040 | 850 | 1 137,0 |
| ***1.7. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0501 | 7720092040 | 240 | 2 398,5 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0505 | 7720092040 | 410 | 2 533,1 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0505 | 7720092040 | 830 | -192,6 |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0505 | 7720092040 | 850 | -3 165,5 |
| Осуществление мероприятий в области жилищного хозяйства | 0501 | 1440290610 | 240 | -1 573,6 |
| ***1.8. Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга*** | | | | ***50,0*** |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0412 | 7720092040 | 830 | 50,0 |
| ***1.9. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-1 062,8*** |
| Организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов | 0412 | 0440371050 | 240 | -1 062,8 |
| ***1.10. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-1 573,6*** |
| Осуществление мероприятий в области жилищного хозяйства | 0501 | 1440290610 | 240 | -1 573,6 |
| **2. Использование (перераспределение) средств резервных фондов (абзац 4 пункта 3** с**татьи 217 БК РФ)** | | | | **0,0** |
| ***2.1. Финансовое управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-39 061,8*** |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0111 | 7760000020 | 870 | -39 061,8 |
| ***2.2.Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***38 666,6*** |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0113 | 7760000020 | 240 | 954,4 |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0113 | 7760000020 | 320 | 75,2 |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0501 | 7760000020 | 240 | 35 154,9 |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0503 | 7760000020 | 240 | 2 482,2 |
| ***2.3. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***395,2*** |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 1003 | 7760000020 | 320 | 395,2 |
| **3. Получение уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов (абзац 7 пункта 3 статьи 217 БК РФ)** | | | | **-85 346,4** |
| ***3.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***3 749,8*** |
| Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти | 0104 | 7710055490 | 120 | 3 749,8 |
| ***3.2. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***65,4*** |
| Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти | 0106 | 7710055490 | 120 | 65,4 |
| ***3.3. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***14 994,2*** |
| Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования | 0702 | 065ПБL7500 | 620 | 13 939,6 |
| Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти | 0709 | 7710055490 | 120 | 1 054,6 |
| ***3.4. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-85 645,4*** |
| Осуществление дорожной деятельности | 0409 | 0240181320 | 240 | 14 224,4 |
| Поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти | 0412 | 7710055490 | 120 | 130,2 |
| Осуществление дорожной деятельности (реконструкция моста через реку Сакмара по пр. Бр. Коростелевых) | 0409 | 02401S1321 | 410 | -100 000,0 |
| ***3.5. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-18 510,4*** |
| Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев | 0503 | 1440381160 | 240 | 2 482,2 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 0501 | 401F367483 | 410 | -13 869,6 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета | 0501 | 401F367484 | 410 | -7 123,0 |
| **4. Перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств, между видами расходов (абзац 1 пункта 5 статьи 18 РОГС № 970)** | | | | **0,0** |
| ***4.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Вовлечение граждан в мероприятия по охране общественного порядка и создание условий для данной деятельности правового, информационно - организационного, социального характера | 0314 | 1540270530 | 120 | -15,4 |
| Вовлечение граждан в мероприятия по охране общественного порядка и создание условий для данной деятельности правового, информационно - организационного, социального характера | 0314 | 1540270530 | 240 | 15,4 |
| Центральный аппарат | 0104 | 1840111060 | 120 | -6,5 |
| Центральный аппарат | 0104 | 1840111060 | 240 | -80,7 |
| Центральный аппарат | 0104 | 1840111060 | 320 | 6,5 |
| Центральный аппарат | 0104 | 1840111060 | 850 | 80,7 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0113 | 1840271150 | 240 | -500,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0113 | 1840271150 | 620 | 500,0 |
| Предоставление гарантий лицам, награжденным муниципальными наградами | 0113 | 1840470430 | 350 | -82,2 |
| Предоставление гарантий лицам, награжденным муниципальными наградами | 0113 | 1840470430 | 360 | 82,2 |
| ***4.2. Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Центральный аппарат | 0113 | 1340211060 | 240 | -46,4 |
| Центральный аппарат | 0113 | 1340211060 | 850 | 46,4 |
| Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда | 0113 | 1440290630 | 240 | -10,0 |
| Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда | 0113 | 1440290630 | 850 | 10,0 |
| ***4.3. Администрация Северного округа, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0409 | 3640271150 | 110 | -1 940,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0409 | 3640271150 | 240 | 1 940,0 |
| ***4.4. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Центральный аппарат | 0104 | 3740211060 | 240 | -1,1 |
| Центральный аппарат | 0104 | 3740211060 | 850 | 1,1 |
| Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 0304 | 1840359320 | 240 | -86,3 |
| Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 0304 | 1840359320 | 850 | 86,3 |
| Центральный аппарат | 0412 | 0440411060 | 120 | -91,0 |
| Центральный аппарат | 0412 | 0440411060 | 320 | 91,0 |
| Центральный аппарат | 0310 | 3140211060 | 240 | -16,4 |
| Центральный аппарат | 0310 | 3140211060 | 850 | 16,4 |
| ***4.5. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние | 1103 | 201P552290 | 610 | 1 553,1 |
| Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние | 1103 | 201P552290 | 620 | -1 553,1 |
| Создание спортивных площадок | 1102 | 20401S1520 | 610 | 14 000,0 |
| Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий | 1101 | 2040273720 | 240 | -12,0 |
| Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий | 1101 | 2040273720 | 850 | 12,0 |
| Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений | 1105 | 2040371140 | 240 | -1,6 |
| Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений | 1105 | 2040371140 | 850 | 1,6 |
| Центральный аппарат | 1006 | 2140311060 | 240 | -1,2 |
| Центральный аппарат | 1006 | 2140311060 | 850 | 1,2 |
| Создание спортивных площадок | 1102 | 20401S1520 | 620 | -14 000,0 |
| ***4.6.*** ***Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время | 0709 | 0640573940 | 620 | -38,1 |
| Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) | 0709 | 0640573940 | 630 | 38,1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию "город Оренбург" | 0709 | 0640611060 | 120 | 41,7 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию "город Оренбург" | 0709 | 0640611060 | 240 | -41,7 |
| ***4.7.*** ***Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0640373920 | 240 | 1 367,6 |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0640373920 | 410 | -1 367,6 |
| Мероприятия по изъятию земельных участков | 0412 | 1140294140 | 410 | -500,0 |
| Образование земельных участков (кадастровые работы) | 0412 | 1140294150 | 240 | 500,0 |
| Центральный аппарат | 0412 | 1140411060 | 120 | -160,4 |
| Центральный аппарат | 0412 | 1140411060 | 320 | 160,4 |
| ***4.8. Управление жилищно-коммунального хозяйства города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Осуществление мероприятий в области коммунального хозяйства | 0502 | 1440290640 | 410 | -310,1 |
| Осуществление мероприятий в области коммунального хозяйства | 0502 | 1440290640 | 850 | 310,1 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0505 | 1440471150 | 110 | 18,3 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0505 | 1440471150 | 240 | -18,3 |
| **5. Перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств, между направлениями расходов целевой статьи расходов (абзац 1 пункта 5 статьи 18 РОГС № 970)** | | | | **0,0** |
| ***5.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня | 0113 | 1840170410 | 240 | 1 533,3 |
| Членские взносы в Ассоциацию городов Поволжья, Совет (Ассоциацию) муниципальных образований | 0113 | 1840170420 | 850 | -875,0 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0113 | 1840271150 | 240 | -658,3 |
| ***5.2. Департамент имущественных и жилищных отношений администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования "город Оренбург", в отношении которых осуществляется реестровый учет | 0113 | 1340170620 | 240 | 411,0 |
| Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования "город Оренбург" | 0113 | 1340170630 | 240 | -411,0 |
| ***5.3. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Организация и проведение мероприятий для инвалидов | 1006 | 2140173805 | 350 | -2,4 |
| Организация и проведение социально значимых мероприятий | 1006 | 2140173807 | 350 | 2,4 |
| ***5.4. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409 | 021R190220 | 240 | -1,0 |
| Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций | 0409 | 021R1S3935 | 240 | 1,0 |
| Строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап | 0409 | 0240140027 | 410 | 280 000,0 |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них | 0409 | 0240190210 | 240 | 4 957,9 |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409 | 0240190220 | 240 | -284 957,9 |
| Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности | 0502 | 0240290620 | 240 | -0,1 |
| Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге, софинансирование) | 0502 | 02402S8011 | 410 | -0,0 |
| Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге, софинансирование) | 0502 | 02402S8012 | 410 | 0,1 |
| ***5.5. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Обеспечение деятельности учреждений в сфере библиотечного обслуживания | 0801 | 3040176210 | 610 | -1 150,0 |
| Обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества | 0801 | 3040176240 | 620 | 1 150,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» | 0804 | 3040411060 | 120 | -0,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» | 0804 | 3040411060 | 240 | 141,9 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» | 0804 | 3040411060 | 850 | 0,2 |
| Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений | 0804 | 3040471140 | 240 | -142,0 |
| ***5.6. Управление жилищно-коммунального хозяйства города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета | 1004 | 1440180510 | 410 | 34 675,8 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 1004 | 14401R0820 | 410 | -34 675,8 |
| Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности | 0501 | 1440290620 | 850 | 638,1 |
| Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда | 0501 | 1440290630 | 240 | -638,1 |
| Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности | 0503 | 1440390620 | 850 | 32,0 |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0503 | 1440390710 | 240 | 403,7 |
| Осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения | 0503 | 1440390720 | 240 | -435,7 |
| Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования "город Оренбург" из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия | 0501 | 4040191290 | 410 | 31 123,7 |
| Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования "город Оренбург" из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации | 0501 | 4040197430 | 410 | -31 123,7 |
| Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург | 0501 | 40401S1430 | 410 | 0,0 |
| Дополнительные мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены | 0501 | 4040197410 | 410 | -0,0 |
| **6. Перераспределение бюджетных ассигнований в целях обеспечения условий софинансирования получения средств из других бюджетов бюджетной системы (абзац 2 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | | | | **0,0** |
| ***6.1. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Осуществление дорожной деятельности (софинансирование) | 0409 | 02401S1320 | 240 | 11 111,2 |
| Осуществление дорожной деятельности (реконструкция моста через реку Сакмара по пр. Бр. Коростелевых) | 0409 | 02401S1321 | 410 | -11 111,2 |
| ***6.2. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | 0,0 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование) | 0501 | 401F36748S | 410 | -84,3 |
| Дополнительные мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены | 0501 | 4040197410 | 410 | 84,3 |
| **7. Перераспределение бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств в целях реализации региональных проектов и приоритетных проектов Оренбургской области (абзац 9 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | | | | **0,0** |
| ***7.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***10 101,1*** |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 0503 | 431F255550 | 240 | 10 101,1 |
| ***7.2. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | **-10 101,1** |
| Реализация программ формирования современной городской среды | 0503 | 431F255550 | 240 | -10 101,1 |
| **8. Перераспределение бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, сэкономленных заказчиками при осуществлении закупок товаров, работ (абзац 12 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | | | | **0,0** |
| ***8.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***26,3*** |
| Сохранение, использование и популяризации памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» | 0804 | 1140394160 | 240 | -299,3 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0412 | 1840271150 | 620 | 26,3 |
| Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня | 0113 | 1840170410 | 240 | 299,3 |
| ***8.2. Управление молодежной политики администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***1 700,0*** |
| Мероприятия, направленные на реализацию молодежной политики в городе Оренбурге | 0707 | 2940174010 | 620 | 1 700,0 |
| ***8.3. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга,*** ***в том числе:*** | | | | ***-26,3*** |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | 0412 | 1140471150 | 240 | -26,3 |
| ***8.4. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга,*** ***в том числе:*** | | | | ***-1 700,0*** |
| Осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения | 0503 | 1440390720 | 240 | -1 700,0 |
| **9. Перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Оренбурга и кодов бюджетной классификации в пределах выделенной из областного бюджета дотации на основании нормативного правового акта Администрации города Оренбурга (абзац 6 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | | | | **0,0** |
| ***9.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***545,0*** |
| Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий) | 0314 | 5740270740 | 620 | 545,0 |
| ***9.2. Финансовое управление администрация округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-70 000,0*** |
| Отдельные мероприятия по административному центру | 0412 | 7790098880 | 240 | -70 000,0 |
| ***9.3. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***50 300,0*** |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0503 | 3640171430 | 240 | 2 300,0 |
| Мероприятия по благоустройству общественных территорий | 0503 | 4340195020 | 240 | 48 000,0 |
| ***9.4. Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-545,0*** |
| Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах | 0412 | 1540270540 | 240 | -545,0 |
| ***9.5. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***13 368,1*** |
| Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций | 1101 | 2040173710 | 610 | 2 750,0 |
| Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций | 1101 | 2040173710 | 620 | 10 618,1 |
| ***9.6. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***27 050,0*** |
| Предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми | 0701 | 0640173910 | 620 | 3 400,0 |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0640373920 | 620 | 21 050,0 |
| Предоставление дополнительного образования детям | 0703 | 0640373930 | 620 | 2 600,0 |
| ***9.7. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга,*** ***в том числе:*** | | | | ***-45 900,0*** |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них | 0409 | 0240190210 | 240 | 1 000,0 |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409 | 0240190220 | 240 | -349 800,0 |
| Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности | 0412 | 0240290620 | 410 | 50 000,0 |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0409 | 1440390710 | 240 | 500,0 |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0503 | 1440390710 | 240 | 400,0 |
| Мероприятия по благоустройству общественных территорий | 0503 | 4340195020 | 240 | 202 000,0 |
| Мероприятия по благоустройству общественных территорий | 0503 | 4340195020 | 410 | 50 000,0 |
| ***9.8. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***13 656,9*** |
| Обеспечение деятельности учреждений в сфере музейного дела | 0801 | 3040176220 | 610 | 300,0 |
| Обеспечение деятельности учреждений клубного типа | 0801 | 3040176230 | 610 | 2 600,0 |
| Обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества | 0801 | 3040176240 | 610 | 200,0 |
| Организация и проведение дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства | 0703 | 3040276270 | 610 | 10 556,9 |
| ***9.9. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***11 525,0*** |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0409 | 1440390710 | 240 | 7 925,0 |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0503 | 1440390710 | 240 | 3 600,0 |
| **10. Получение дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на основании нормативного правового акта Администрации города Оренбурга (абзац 5 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | | | | **68 693,9** |
| ***10.1. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***68 693,9*** |
| Предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми | 0701 | 0640173910 | 620 | 68 693,9 |
| **11. Увеличения подлежащих уплате казенным учреждением сумм налогов (абзац 4 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса** | | | | **367,5** |
| ***11.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***0,0*** |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0503 | 3640171430 | 850 | 440,9 |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0605 | 3640171430 | 850 | 49,1 |
| Центральный аппарат | 0104 | 3640211060 | 850 | -490,0 |
| ***11.2. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***367,5*** |
| Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | 0503 | 3740171530 | 850 | 367,5 |
| **12. Перераспределение бюджетных ассигнований при внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета о наказах избирателей** | | | | **0,0** |
| ***12.1. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***650,0*** |
| Предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми | 0701 | 0640173910 | 620 | 6 300,0 |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0640373920 | 620 | -5 650,0 |
| ***12.2. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-350,0*** |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409 | 0240190220 | 240 | -350,0 |
| ***12.3. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | | | | ***-300,0*** |
| Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий | 0409 | 1440390710 | 240 | -300,0 |
| **Всего:** | | | | **-16 652,5** |

Внесенные в СБР изменения затронули 18 муниципальных программ и непрограммную часть расходов бюджета города Оренбурга.

Изменение общего объема бюджетных ассигнований, утвержденного СБР, относительно утвержденного Решением о бюджете, в основном связано с изменением сумм межбюджетных трансфертов, в том числе:

* сокращением межбюджетных трансфертов на:
* осуществление дорожной деятельности (реконструкция моста через реку Сакмара по пр. Бр. Коростелевых) – на 100 000,0 тыс. рублей (ДГиЗО);
* обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – на 13 869,6 тыс. рублей (УЖКХ);
* обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета – на 7 123,0 тыс. рублей (УЖКХ);
  + - * увеличением межбюджетных трансфертов на:
* завершение мероприятия по капитальному ремонту здания муниципального дошкольного образовательного автономного учреждения «Детский сад № 89» – на 13 939,6 тыс. рублей (Управление образования);
* реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – на 13 939,6 тыс. рублей (Управление образования);
* осуществление дорожной деятельности – на 14 224,4 тыс. рублей (ДГиЗО) и т.д.

Согласно представленному Отчету об исполнении бюджета за первое полугодие 2023 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 10 312 015,0 тыс. рублей, что составило 43,3% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (23 804 127,6 тыс. рублей) и 43,4% от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (23 787 475,1 тыс. рублей) и 44,0% от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (23 445 956, 8 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным показателем прошлого года (8 253 337,6 тыс. рублей) расходы бюджета города за отчетный период увеличились на сумму 2 058 677,4 тыс. рублей или на 24,9%, что в основном обеспечено ростом расходов, направленных на образование (на 1 614 915,4 тыс. рублей или на 32,6%), национальную экономику (на 295 898,2 тыс. рублей или на 17,9%), охрану окружающей среды (на 162 009,8 тыс. рублей или в 345 раз), социальную политику (на 160 970,8 тыс. рублей или на 98,5%), физическую культуру и спорт (на 11 822,9 тыс. рублей или на 9,2%) и сокращением расходов направленных на жилищно-коммунальное хозяйство (на 167 140,2 тыс. рублей или на 24,0%) и общегосударственные расходы (на 12 483,5 тыс. рублей или на 3,2%).

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета города Оренбурга осуществлялось по **11 разделам и 37 подразделам классификации бюджетных расходов**.

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года с детализацией расходов по разделам и подразделам классификации расходов представлены в таблице 3.

*Таблица 3 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел классификации расходов бюджета | | Утверждено СБР на 2022 год | Исполнено за 1 полугодие 2022 года | | Утверждено СБР на 2023 год | Исполнено за 1 полугодие 2023 года | |
|
| код | наименование | Сумма | % | Сумма | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **928 893,2** | **387 349,8** | **41,7** | **1 054 395,2** | **374 866,3** | **35,6** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 961,3 | 765,8 | 19,3 | 3 961,3 | 1 989,5 | 50,2 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 68 886,0 | 28 517,7 | 41,4 | 68 956,6 | 29 574,0 | 42,8 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 370 846,6 | 165 253,7 | 44,6 | 330 603,3 | 142 570,1 | 43,1 |
| 0105 | Судебная система | 1 152,7 | 0,0 | 0,0 | 67,6 | 58,2 | 86,1 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 95 921,3 | 44 520,5 | 46,4 | 110 331,4 | 49 557,1 | 45,0 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 5 474,7 | 2 275,2 | 41,6 | 3 833,0 | 3 833,0 | 100,0 |
| 0111 | Резервные фонды | 70 856,8 | 0,0 | 0,0 | 98 322,2 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 311 793,8 | 146 016,9 | 46,8 | 438 319,8 | 147 284,4 | 33,6 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **100 749,9** | **53 330,3** | **52,9** | **102 599,0** | **52 423,0** | **51,1** |
| 0304 | Органы юстиции | 27 147,8 | 13 573,9 | 50,0 | 25 011,4 | 12 505,7 | 50,0 |
| 0309 | Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 150,4 | 0,0 | 0,0 | 162,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 69 347,7 | 37 467,5 | 54,0 | 70 630,8 | 34 878,8 | 49,3 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 4 104,0 | 2 288,9 | 55,8 | 6 794,8 | 5 040,5 | 73,5 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **4 992 814,7** | **1 649 843,6** | **33,0** | **4 254 183,5** | **1 945 741,8** | **45,7** |
| 0405 | Сельское хозяйство | 2 798,3 | 1 269,0 | 45,3 | 3 128,7 | 1 192,9 | 38,7 |
| 0408 | Транспорт | 1 254 334,3 | 73 980,1 | 5,9 | 398 998,4 | 139 000,9 | 34,8 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 350 899,7 | 1 382 699,1 | 41,3 | 3 435 987,2 | 1 641 662,7 | 47,8 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 384 782,4 | 191 895,4 | 49,9 | 418 069,2 | 163 995,4 | 39,2 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **3 686 206,2** | **697 195,7** | **18,9** | **3 459 145,3** | **530 055,5** | **15,3** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 714 839,1 | 282 793,3 | 39,6 | 347 191,9 | 97 262,2 | 28,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 1 527 964,8 | 163 472,9 | 10,7 | 1 761 589,1 | 132 718,2 | 7,5 |
| 0503 | Благоустройство | 1 352 843,6 | 199 104,8 | 14,7 | 1 265 021,7 | 258 075,7 | 20,4 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 90 558,6 | 51 824,7 | 57,2 | 85 342,6 | 41 999,3 | 49,4 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **52 952,3** | **469,0** | **0,9** | **437 109,6** | **162 478,8** | **37,2** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 52 952,3 | 469,0 | 0,9 | 437 109,6 | 162 478,8 | 37,2 |
| **0700** | **Образование** | **10 459 967,7** | **4 955 056,5** | **47,4** | **12 932 187,8** | **6 569 971,9** | **50,8** |
| 0701 | Дошкольное образование | 3 450 344,3 | 1 752 104,8 | 50,8 | 3 435 290,7 | 1 900 298,4 | 55,3 |
| 0702 | Общее образование | 5 647 173,0 | 2 473 328,3 | 43,8 | 8 003 011,4 | 3 879 449,5 | 48,5 |
| 0703 | Дополнительное образование | 1 112 133,1 | 604 420,4 | 54,3 | 1 170 586,6 | 631 495,2 | 53,9 |
| 0705 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0 | 0 |  | 1 341,9 | 434,4 | 32,3 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 50 901,6 | 22 700,7 | 44,6 | 28 982,5 | 13 774,5 | 47,6 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 199 415,8 | 102 502,3 | 51,4 | 292 974,6 | 144 520,1 | 49,3 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **435 012,0** | **204 508,0** | **47,0** | **505 817,9** | **198 354,4** | **39,2** |
| 0801 | Культура | 363 155,0 | 170 322,7 | 46,9 | 413 307,0 | 162 796,3 | 39,4 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 71 857,0 | 34 185,3 | 47,6 | 92 510,9 | 35 558,0 | 38,4 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **162,5** | **102,5** | **63,1** | **182,1** | **112,0** | **61,5** |
| 0909 | Другие вопросы в области здравоохранения | 162,5 | 102,5 | 63,1 | 182,1 | 112,0 | 61,5 |
| **1000** | **Социальная политика** | **587 137,3** | **163 405,8** | **27,8** | **636 479,9** | **324 376,6** | **51,0** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 52 483,2 | 23 829,3 | 45,4 | 46 480,5 | 21 859,0 | 46,9 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 65 177,4 | 29 757,4 | 45,7 | 28 839,3 | 15 372,7 | 53,5 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 427 370,5 | 88 477,6 | 20,7 | 513 652,5 | 262 472,2 | 51,1 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 42 106,3 | 21 341,4 | 50,7 | 47 507,6 | 24 872,6 | 52,2 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **308 390,2** | **128 835,5** | **41,8** | **374 438,2** | **140 658,4** | **37,6** |
| 1101 | Физическая культура | 228 667,6 | 115 075,7 | 50,3 | 282 142,9 | 127 650,2 | 45,2 |
| 1102 | Массовый спорт | 54 621,4 | 0,0 | 0,0 | 67 980,4 | 0,0 | 0,0 |
| 1103 | Спорт высших достижений | 3 686,8 | 3 686,8 | 100,0 | 1 553,1 | 1 553,1 | 100,0 |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры | 21 414,5 | 10 073,1 | 47,0 | 22 761,8 | 11 455,1 | 50,7 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **22 710,4** | **10 986,5** | **48,4** | **30 084,0** | **12 976,2** | **43,2** |
| 1201 | Телевидение и радиовещание | 13 530,6 | 5 440,2 | 40,2 | 18 595,0 | 7 799,6 | 41,9 |
| 1202 | Периодическая печать и издательства | 9 179,8 | 5 546,3 | 60,4 | 11 489,0 | 5 176,6 | 45,2 |
| **1300** | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **36 642,2** | **2 254,3** | **6,2** | **852,6** | **0,0** | **0,0** |
| 1301 | Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 36 642,2 | 2 254,3 | 6,2 | 852,6 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего расходов** | | **21 611 638,7** | **8 253 337,6** | **38,2** | **23 787 475,1** | **10 312 015,0** | **43,4** |

В разрезе разделов классификации бюджетных расходов исполнение выше планового процента (50,0%) обеспечено только по четырем разделам классификации расходов бюджета, в том числе: 0900 «Здравоохранение» (61,5% или 112,0 тыс. рублей), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (51,1% или 52 423,0тыс. рублей), 1000 «Социальная политика» (51,0% или 324 376,6 тыс. рублей) и 0700 «Образование» (50,8% или 6 569 971,9 тыс. рублей).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением показателя исполнения бюджета за первое полугодие текущего финансового года (45,0%) исполнены расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» (45,7% или 1 945 741,8 тыс. рублей).

По шести разделам бюджетной классификации расходов бюджетные назначения исполнены ниже установленного Финансовым управлением уровня, в том числе наиболее низкий процент сложился по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (15,3% или 530 055,5 тыс. рублей).

В отчетном периоде не осуществлялись расходы, утвержденные по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга».

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов по подразделам 1103 «Спорт высших достижений» и 0107 « Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы исполнены на уровне 100% от годовых назначений (1 553,1 тыс. рублей и 3 833,0 тыс. рублей соответственно).

Превышение исполнения установленного Финансовым управлением планового показателя за первое полугодие текущего года (50,0%) обеспечено по десяти подразделам расходов: 0105 «Судебная система» (86,1% или 58,2 тыс. рублей), 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (73,5% или 5 040,5 тыс. рублей), 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» (61,5% или 112,0 тыс. рублей), 0701 «Дошкольное образование» (55,3% или 1 900 298,4 тыс. рублей), 1003 «Социальное обеспечение населения» (53,5% или 15 372,7 тыс. рублей), 0703 «Дополнительное образование» (53,9% или 631 495,2 тыс. рублей), 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» (52,2% или 24 872,6 тыс. рублей), 1004 «Охрана семьи и детства» (51,1% или 262 472,2 тыс. рублей), 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» (50,2% или 1 989,5 тыс. рублей), 1105 «Другие вопросы в области физической культуры» (50,7% или 11 455,1 тыс. рублей).

На уровне установленного Финансовым управлением планового показателя (50,0%) исполнены расходы по подразделам 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» (50,0% или 3 833,0 тыс. рублей) и 0304 «Органы юстиции» (50,0% или 12 505,7 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета за отчетный период 70,1% или 7 233 361,3 тыс. рублей составили расходы в социальной сфере, направленные на исполнение расходных обязательств в области образования (63,7% или 6 569 971,9 тыс. рублей), социальной политики (3,1% или 324 376,6 тыс. рублей), культуры (1,9% или 198 354,4 тыс. рублей) и физической культуры (1,4% или 140 658,4 тыс. рублей).

Совокупный объем расходов на национальную экономику (18,9% или 1 945 741,8 тыс. рублей), общегосударственные вопросы (3,6% или 374 866,3 тыс. рублей) и жилищно-коммунальное хозяйство (5,1% или 530 055,5 тыс. рублей) составил 27,6% от расходной части бюджета.

Общий объем остальных расходов бюджета составил около 2,3% от всей расходной части бюджета, из них: на охрану окружающей среды – 1,7% или 162 478,8 тыс. рублей, национальную безопасность и правоохранительную деятельность - 0,5% или 52 423,0 тыс. рублей и средства массовой информации -0,1% или 12 976,2 тыс. рублей.

Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга в отчетном периоде осуществляли **20 главных распорядителей бюджетных средств**.

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга главными распорядителями бюджетных средств за первое полугодие 2023 года представлены в таблице 4.

*Таблица 4 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главы | Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Утвержденные лимиты бюджетных обязательств | Кассовое исполнение | | |
| сумма | бюджет-ных ассигно-ваний, % | лимитов бюджет-ных обяза-тельств, % |
|
| 1 | Администрация города Оренбурга | 889 294,5 | 871 295,1 | 348 400,7 | 39,2 | 40,0 |
| 3 | Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга | 17 719,4 | 16 715,9 | 8 624,2 | 48,6 | 51,5 |
| 4 | Оренбургский городской Совет | 78 656,6 | 78 585,7 | 33 655,6 | 42,7 | 42,7 |
| 5 | Счетная палата города Оренбурга | 25 512,8 | 25 512,8 | 10 665,8 | 42,0 | 42,0 |
| 6 | Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга | 142 087,5 | 66 818,9 | 26 109,5 | 18,4 | 39,1 |
| 7 | Финансовое управление администрации города Оренбурга | 212 900,0 | 106 855,3 | 51 350,2 | 24,1 | 48,1 |
| 8 | Администрация Северного округа города Оренбурга | 777 017,2 | 762 681,1 | 283 630,9 | 36,5 | 37,2 |
| 9 | Администрация Южного округа города Оренбурга | 666 910,3 | 647 396,1 | 337 080,4 | 50,5 | 52,1 |
| 12 | Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга | 25 011,4 | 25 011,4 | 12 505,7 | 50,0 | 50,0 |
| 13 | Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга | 50 287,2 | 49 374,9 | 22 867,8 | 45,5 | 46,4 |
| 25 | Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | 69 369,0 | 68 323,1 | 34 167,2 | 49,3 | 50,1 |
| 29 | Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга | 64 119,0 | 62 771,0 | 14 594,2 | 22,8 | 23,2 |
| 37 | Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга | 347 703,6 | 345 739,3 | 140 641,4 | 40,4 | 40,7 |
| 38 | Управление по социальной политики администрации города Оренбурга | 121 911,5 | 120 824,6 | 61 456,7 | 50,5 | 50,9 |
| 39 | Управление образования администрации города Оренбурга | 10 152 606,1 | 10 103 755,4 | 5 446 444,9 | 53,6 | 53,9 |
| 40 | Управление молодежной политики администрации города Оренбурга | 33 699,2 | 33 315,3 | 16 171,9 | 48,1 | 48,6 |
| 41 | Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга | 8 235 302,8 | 8 193 033,9 | 2 664 451,3 | 32,4 | 32,5 |
| 62 | Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга | 788 989,1 | 788 288,7 | 346 771,6 | 44,0 | 44,0 |
| 112 | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга | 1 088 318,1 | 1 079 598,9 | 452 367,2 | 41,6 | 41,9 |
| 115 | Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга | 59,4 | 59,4 | 57,8 | 97,3 | 97,3 |
| **Итого:** | | **23 787 475,1** | **23 445 956,8** | **10 312 015,0** | **43,4** | **44,0** |

На уровне планового процента (50,0%) и выше исполнены бюджетные ассигнования пятью главными распорядителями бюджетных средств:

* Управлением по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации (97,3% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 57,8 тыс. рублей);
* Управлением образования (53,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и 53,9% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 5 446 444,9 тыс. рублей);
* Администрацией Южного округа города Оренбурга (50,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и 52,1% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 337 080,4 тыс. рублей);
* Управлением по социальной политики (50,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и 50,9% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 61 456,7 тыс. рублей);
* Управлением записи актов гражданского состояния (50,0% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 12 505,7 тыс. рублей).

На уровне ниже установленного Финансовым управлением показателя исполнены бюджетные назначения 10 ГРБС, из них наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился у четырех ГРБС:

* Департамента имущественных и жилищных отношений (18,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и 39,1% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 26 109,5 тыс. рублей);
* Управления по информатике и связи (22,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и 23,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 14 594,2 тыс. рублей);
* Департамента градостроительства и земельных отношений (32,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и 32,5% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 2 664 451,3 тыс. рублей);
* Администрации Северного округа (36,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и 37,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств или 283 630,9 тыс. рублей).

В составе расходов бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование **26-ти муниципальных программ**. Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.07.2023 составил 23 390 778,0 тыс. рублей или 98,3% от всей расходной части бюджета, предусмотренной СБР на 2023 год (23 787 475,1 тыс. рублей).

Согласно перечню муниципальных программ города Оренбурга в первом полугодии 2023 года действовало 26 муниципальных программ. Относительно аналогичного периода 2022 года (25 муниципальных программ) количество муниципальных программ:

* увеличилось на две программы в связи с вступлением в силу с 01.01.2023 муниципальных программ «Профилактика наркомании на территории муниципального образования» город Оренбург» и «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»;
* уменьшилось на одну программу в связи с изменением сроков реализации программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» (с 2020 – 2025 годы на 2020 - 2022 годы).

Общий объем бюджетных ассигнований на программные расходы по сравнению с аналогичным периодом 2022 года (20 673 570,5 тыс. рублей) увеличился на 2 717 207,5 тыс. рублей или на 13,1%.

Согласно Отчетам об исполнении бюджета ГРБС общий объем утвержденных на 2023 год лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.07.2023 составил 23 222 034,4 тыс. рублей, что на 168 743,6 тыс. рублей меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований (23 390 778,0 тыс. рублей). Сокращение объема лимитов бюджетных обязательств относительно ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, установлено в отношении 21 муниципальной программы. Наибольший объем сокращения лимитов сложился по муниципальным программам «Доступное образование в городе Оренбурге» (48 528,4 тыс. рублей или 28,8% от общего объема сокращения), «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» (24 933,6 тыс. рублей или 14,8% от общего объема сокращения), «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (14 336,1 тыс. рублей или 8,5% от общего объема сокращения), «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» (8 204,2 тыс. рублей или 4,9% от общего объема сокращения).

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и Отчетам об исполнении бюджета ГРБС программные расходы за первое полугодие 2023 года исполнены на уровне 43,9% от годовых назначений, что составило 10 203 842,3тыс. рублей или 99,0% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде (10 312 015,0 тыс. рублей).

Информация об объемах финансирования, направленных на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2023 года отражена в таблице 5.

*Таблица 5 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Бюджетные ассигнования с учетом изменений | Лимиты бюджетных обязательств с учетом изменений | Кассовое исполнение на 01.07.2023 | |
| сумма | % (гр.5/ гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1 | «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» | 398 998,4 | 390 794,2 | 139 000,9 | 35,6 |
| 2 | «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 4 620 862,9 | 4 611 272,1 | 1 441 546,0 | 31,3 |
| 3 | «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» | 49 175,5 | 48 263,2 | 21 794,5 | 45,2 |
| 4 | «Доступное образование в городе Оренбурге» | 12 671 885,7 | 12 623 357,3 | 6 427 898,0 | 50,9 |
| 5 | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» | 129 892,8 | 122 185,8 | 58 817,4 | 48,1 |
| 6 | «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы» | 10 866,3 | 10 866,3 | 5 607,3 | 51,6 |
| 7 | «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 225 805,6 | 218 061,1 | 99 696,0 | 45,7 |
| 8 | «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» | 54 401,8 | 52 055,3 | 15 947,6 | 30,6 |
| 9 | «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 901 235,4 | 982 516,2 | 413 242,6 | 46,3 |
| 10 | «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» | 22 052,8 | 22 052,8 | 3 469,7 | 15,7 |
| 11 | «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» | 449 805,8 | 440 010,6 | 190 750,0 | 43,4 |
| 12 | «Спортивный Оренбург» | 374 370,3 | 372 406,0 | 140 641,4 | 37,8 |
| 13 | «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» | 124 582,2 | 123 495,4 | 61 882,0 | 50,1 |
| 14 | «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» | 182,1 | 181,0 | 112,0 | 61,9 |
| 15 | «Молодой Оренбург» | 34 108,7 | 33 724,7 | 16 267,1 | 48,2 |
| 16 | «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 824 368,0 | 823 049,7 | 368 078,9 | 44,7 |
| 17 | «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» | 70 374,8 | 69 194,2 | 34 576,8 | 50,0 |
| 18 | «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 427 824,6 | 427 334,6 | 158 178,0 | 37,0 |
| 19 | «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 46 059,4 | 44 711,4 | 13 322,0 | 29,8 |
| 20 | «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» | 404 971,5 | 390 635,4 | 201 439,6 | 51,6 |
| 21 | «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 464 505,2 | 446 385,5 | 229 252,8 | 51,4 |
| 22 | «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» | 153 549,8 | 153 549,8 | 30 083,8 | 19,6 |
| 23 | «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» | 868 631,2 | 843 697,6 | 103 365,4 | 12,3 |
| 24 | «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 564,0 | 1 531,1 | 135,3 | 8,8 |
| 25 | «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 59 361,4 | 59 361,4 | 28 303,0 | 47,7 |
| 26 | «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» | 1 341,9 | 1341,9 | 434,4 | 32,4 |
| **Всего:** | | **23 390 778,0** | **23 222 034,4** | **10 203 842,3** | **43,9** |

Проведенный анализ кассового исполнения муниципальных программ за первое полугодие 2023 года показал, что на уровне планового процента (50,0%) и выше сложилось исполнение по 7-ти муниципальным программам, в том числе:

1. «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (61,9%);
2. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (51,6%);
3. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы» (51,6%);
4. «Доступное образование в городе Оренбурге» (50,9%);
5. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (51,4%);
6. «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (50,1%);
7. «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» (50,0%).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением показателя исполнения бюджета за первое полугодие текущего финансового года (45,0%)) исполнены расходы по шести муниципальным программам, в том числе:

1. «Молодой Оренбург» (48,2%);
2. «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» (48,1%);
3. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» (47,7%);
4. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (46,3%);
5. «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (45,7%);
6. «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» (45,2%).

Ниже установленного Финансовым управлением показателя (ниже 45,0%) исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные на реализацию 13-ти муниципальных программ, из них наиболее низкий уровень исполнения сложился по четырем муниципальным программам:

1. «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» (8,8%);
2. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» (12,3%);
3. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» (15,7%);
4. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (19,6%).

По результатам мониторинга соблюдения ответственными исполнителями пункта 7.2 [Порядка](garantF1://27422556.1000) разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного [постановлением](garantF1://27422556.0) Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п (далее – Порядок № 1083-п), предусматривающего основания для внесения изменений в муниципальную программу, установлено следующее.

Одним из оснований внесения изменений в муниципальную программу является ее приведение в соответствие с решением о бюджете в части объемов финансирования и наименований целевых статей расходов бюджета города Оренбурга.

Согласно пункту 7.4 Порядка № 1083-п срок внесения таких изменений составляет три месяца со дня вступления решения о бюджете в силу.

Решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» вступило в законную силу 01.01.2023. Таким образом, муниципальные программы должны быть приведены в соответствие с решением о бюджете в срок не позднее 01.04.2023.

В ходе мониторинга установлено, что в нарушение пункта 7.4 Порядка № 1083-п муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» на дату окончания мероприятия не приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Муниципальное образование «город Оренбург» в 2023 году принимает участие в реализации **девяти региональных проектов Оренбургской области**, которые исполняются в рамках шести национальных проектов, а именно:

* национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»;
* национального проекта «Демография» - региональный проект «Спорт - норма жизни»;
* национального проекта «Образование» - два региональных проекта «Современная школа» и «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»;
* национального проекта «Жилье и городская среда» - три региональных проекта «Формирование комфортной городской среды», «Обеспечение устойчивого сокращение непригодного для проживания жилищного фонда» и «Жилье»;
* национального проекта «Культура» - региональный проект «Культурная среда»;
* национального проекта «Экология» - региональный проект «Чистая страна».

Мероприятия региональных проектов утверждены в рамках шести муниципальных программ:

* 1. «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»;
  2. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы»;
  3. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»;
  4. «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»;
  5. «Доступное образование в городе Оренбурге»;
  6. «Спортивный Оренбург».

Первоначально РОГС № 300 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию девяти Региональных проектов в общей сумме 4 930 529,4 тыс. рублей.

Решением Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» общий объем бюджетных ассигнований на реализацию Региональных проектов увеличился на 0,4 тыс. рублей и составил 4 930 529,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.07.2023 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 4 909 453,0 тыс. рублей, что на 21 076,9 тыс. рублей меньше чем утверждено Решением о бюджете.

Информация о финансировании мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.07.2023 представлена в таблице 6.

*Таблица 6 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование регионального проекта | | ГРБС | Утверждено бюджетных ассигнований | Заключены муниципальные контракты / соглашения о предоставлении субсидий | | Кассовое исполнение | | |
| сумма | % (гр.5/4) | сумма | % от утв. ассигн. (гр.7/4) | % от суммы закл. контр. (гр.7/5) |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1** | **Национальный проект «Демография»** | | | | | | | | |
| 1.1 | «Спорт - норма жизни» | | КФКиС | 1 553,1 | 1 553,1 | 100,0 | 1553,1 | 100,0 | 100,0 |
| **Итого по НП:** | | | | **1 553,1** | **1 553,1** | **100,0** | **1553,1** | **100,0** | **100,0** |
| **2** | **Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** | | | | | | | | |
| 2.1 | «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» | | ДГиЗО | 1 360 000,0 | 1 328 473,5 | 97,7 | 1 125 047,8 | 82,7 | 84,7 |
|
| **Итого по НП:** | | | | **1 360 000,0** | **1 328 473,5** | **97,7** | **1 125 047,8** | **82,7** | **84,7** |
| **3** | **Национальный проект «Образование»** | | | | | | | | |
| 3.1 | «Современная школа» | | ДГиЗО | 2 607 372,5 | 2 509 114,9 | 96,2 | 1 005 536,9 | 38,6 | 40,1 |
| 3.2 | «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» | | УО | 23 597,6 | 23 326,6 | 98,9 | 14 032,3 | 59,5 | 60,2 |
| **Итого по НП:** | | | | **2 630 970,1** | **2 532 441,5** | **96,3** | **1 019 569,2** | **38,8** | **40,3** |
| **4** | **Национальный проект «Жилье и городская среда»** | | | | | | | | |
| 4.1 | «Формирование комфортной городской среды» | | Всего: | 398 908,0 | 361 168,1 | 90,5 | 99 113,2 | 24,8 | 27,4 |
| ДГиЗО | 323 012,1 | 291 723,3 | 90,3 | 78 279,8 | 24,2 | 26,8 |
| АСО | 75 895,9 | 69 444,8 | 91,4 | 20 833,4 | 27,5 | 30,0 |
| 4.2 | «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | | УЖКХ | 24 891,4 | 11 644,4 | 46,8 | 11 644,4 | 46,8 | 100,0 |
| 4.3 | «Жилье» | | ДГиЗО | 61 887,7 | 61 224,9 | 98,9 | 29 747,2 | 48,1 | 48,6 |
| **Итого по НП:** | | | | **485 687,1** | **434 037,4** | **89,4** | **140 504,8** | **28,9** | **32,4** |
| **5** | **Национальный проект «Культура»** | | | | | | | | |
| 5.1 | «Культурная среда» | | УКиИ | 57 627,7 | 57 627,7 | 100,0 | 3 382,0 | 5,9 | 5,9 |
| **Итого по НП:** | | | | **57 627,7** | **57 627,7** | **100,0** | **3 382,0** | **5,9** | **5,9** |
| **6** | | **Национальный проект «Экология»** | | | | | | | |
| 6.1 | | «Чистая страна» | Всего: | 373 614,9 | 372 631,8 | 99,7 | 157 839,5 | 42,2 | 42,4 |
| АЮО | 153 376,0 | 152 392,9 | 99,4 | 100 146,7 | 65,3 | 65,7 |
| АСО | 220 238,9 | 220 238,9 | 100,0 | 57 692,8 | 26,2 | 26,2 |
| **Итого по НП:** | | | | **373 614,9** | **372 631,8** | **99,7** | **157 839,5** | **42,2** | **42,4** |
| **Всего:** | | | | **4 909 453,0** | **4 726 765,0** | **96,3** | **2 447 896,4** | **49,9** | **51,8** |

Исполнение мероприятий региональных проектов, включенных в муниципальные программы города Оренбурга, осуществляют семь ГРБС, а именно:

* Департамент градостроительства и земельных отношений;
* Администрация Южного округа;
* Администрация Северного округа;
* Управление образования;
* Комитет по физической культуре и спорту;
* Управление жилищно-коммунального хозяйства;
* Управление по культуре и искусству.

Согласно «Отчетам о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128-нп), представленных в составе бюджетной отчетности ГРБС, по состоянию на 01.07.2023 в целях выполнения мероприятий Региональных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 4 726 765,0 тыс. рублей, что составляет 96,3% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований.

В полном объеме приняты бюджетные обязательства с целью выполнения мероприятий двух Региональных проектов: «Спорт – норма жизни» (исполнитель КФКиС) и «Культурная среда» (исполнитель УКиИ).

Кроме этого, с целью реализации мероприятий Регионального проекта «Чистая страна» Администрациями Северного и Южного округов приняты обязательства на уровне 99,7%, Регионального проекта «Жилье» ДГиЗО приняты обязательства на уровне 98,9%, Регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» Управлением образования приняты обязательства на уровне 98,9%.

Объем принятых обязательств в рамках выполнения мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» составил 97,7% (исполнитель ДГиЗО).

Наименьший объем принятых бюджетных обязательств сложился по Региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 46,8% (исполнитель УЖКХ).

Счетная палата обращает внимание на то, что несвоевременное принятие бюджетных обязательств (заключение муниципальных контрактов) может привести к невыполнению в текущем году мероприятий Региональных проектов.

За первое полугодие 2023 года на реализацию мероприятий Региональных проектов произведены кассовые расходы в общей сумме 2 447 896,4 тыс. рублей, что составило 49,9% от утвержденного объема ассигнований и 51,8% от суммы принятых бюджетных обязательств.

В полном объеме (100,0%) исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные для реализации мероприятий Регионального проекта «Спорт – норма жизни».

Наибольшее исполнение сложилось по Региональным проектам «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 82,7% от утвержденных бюджетных ассигнований и 84,7% от суммы принятых бюджетных обязательств, «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» - 59,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и 60,2% от суммы принятых бюджетных обязательств, «Жилье» - 48,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 48,6% от суммы принятых бюджетных обязательств и «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 46,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и 100,0% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Низкий уровень кассовых расходов отмечается по следующим Региональным проектам:

* «Современная школа» - 38,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и 40,1% от суммы принятых бюджетных обязательств;
* «Формирование комфортной городской среды» - 24,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и 27,4% от суммы принятых бюджетных обязательств;
* «Культурная среда» - 5,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и от суммы принятых бюджетных обязательств.

Сведения о направлениях расходов в рамках выполнения мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.07.2023, согласно информации предоставленной Финансовым управлением, представлены в таблице 7.

*Таблица 7 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование  регионального  проекта | Муниципальная составляющая проекта (какие мероприятия должны быть реализованы в рамках проекта) | Утверждено СБР | Кассовое исполнение |
| «Спорт - норма жизни» | Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для спортивных учреждений | **1 553,1** | **1 553,1** |
| «Региональная и местная дорожная сеть  (Оренбургская область)» | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог | **1 360 000,0** | **1 125 047,8** |
| «Современная школа» | Приобретение, строительство помещений для размещения общеобразовательных образовательных учреждений, модернизация и оснащение оборудованием общеобразовательных образовательных учреждений, в том числе: | **2 607 372,5** | **1 005 536,9** |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором.  Строительство школы на 1135 мест  г. Оренбург ЖК «Дубки» | 1 299 698,9 | 602 705,0 |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором.  Строительство школы на 1135 мест  г. Оренбург ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» | 1 176 490,8 | 402 831,9 |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором.  Строительство школы на 1755 мест  г. Оренбург ул. Гаранькина | 131 182,8 | 0,0 |
| «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» | Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | **23 597,6** | **14 032,3** |
| «Формирование комфортной городской среды» | Выполнение работ по благоустройству общественных территорий, в том числе: | **398 908,0** | **99 113,2** |
| Благоустройство верхней части набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап | 323 012,1 | 78 279,7 |
| Благоустройство пешеходной части улицы Советской (в пределах ул. Володарского и ул. Набережной), 1 этап |
| Благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до улицы Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) |
| Благоустройство озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) | 75 895,9 | 20 833,4 |
| «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | Приобретение (строительство) жилых помещений для предоставления гражданам, предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения | **24 891,4** | **11 644,4** |
| «Жилье» | Мероприятия, направленные на стимулирование развития жилищного строительства в г. Оренбурге, в том числе: | **61 887,7** | **29 747,2** |
| Дорога ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющая ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс | 58 025,0 | 29 747,2 |
| Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап | 3 862,7 | 0,0 |
| «Культурная среда» | Мероприятия по созданию модельных муниципальных библиотек.  МБУ «Библиотечная информационная система»  г. Оренбург, ул. Мира, д.2 к.2 | **10 000,0** | **1 579,7** |
| Мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры.  Реконструкция (капитальный ремонт) детских школ искусств (по видам искусств).  МБУ ДО «Детская музыкальная школа №4»  г. Оренбург, ул. Брестская, д.5 к.1 | **47 627,7** | **1 802,4** |
| «Чистая страна» | Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде | **373 614,9** | **157 839,5** |
| **Всего:** | | **4 909 453,0** | **2 447 896,4** |

На реализацию **трех приоритетных проектов Оренбургской области** (далее – Приоритетные проекты) Решением о бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 286 829,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.07.2023 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Приоритетных проектов в сумме 300 769,5 тыс. рублей, что на 13 939,6 тыс. рублей выше объема ассигнований, утвержденного Решением о бюджете.

Согласно Решению о бюджете, Сводной бюджетной росписи и действующим муниципальным программам реализацию мероприятий Приоритетных проектов в 2023 году осуществляют четыре главных распорядителя бюджетных средств (Управление образования, УКиИ, Администрации Северного и Южного округов) в рамках пяти муниципальных программ:

* Мероприятия Приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» реализует Управление образования. Утвержденный объем назначений 296 039,8 тыс. рублей. В рамках муниципальных программ «Доступное образование в городе Оренбурге» и «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» планируется выполнить мероприятия по модернизации школьных систем образования (285 339,8 тыс. рублей) и по обеспечению в муниципальных общеобразовательных организациях, выступающих объектами капитального ремонта, требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) (10 700,0 тыс. рублей).

Согласно «Отчетам о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128) по состоянию на 01.07.2023 в целях выполнения мероприятий Приоритетного проекта заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 289 776,6 тыс. рублей, что составляет 97,9% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований.

Кассовые расходы на реализацию Приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» в первом полугодии 2023 года составили 83 805,1 тыс. рублей.

* Мероприятия Приоритетного проекта «Культура малой Родины» реализует Управление по культуре и искусству. Утвержденный объем назначений 1 333,4 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» планируется выполнить мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению муниципального автономного учреждения «Оренбургский театр кукол «Пьеро».

Согласно «Отчетам о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128) по состоянию на 01.07.2023 в целях выполнения мероприятий Приоритетного проекта заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 1 333,4 тыс. рублей, что составляет 100,0% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований.

Согласно показателям, отраженным в Отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117) по состоянию на 01.07.2023 в рамках выполнения мероприятий приоритетного проекта «Культура малой Родины» произведены кассовые расходы в сумме 726,6 тыс. рублей, что составляет 54,5% от утвержденного объема ассигнований (1 333,4 тыс. рублей).

* Мероприятия Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» реализуют два ГРБС:
* Администрация Северного округа – утвержденный объем назначений 1 542,1 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по благоустройству территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм - участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина;
* Администрация Южного округа – утвержденный объем назначений 1 854,2 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по приобретению ограждения хоккейного корта в селе Городище города Оренбурга.

Согласно «Отчетам о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128) по состоянию на 01.07.2023 в целях выполнения мероприятий Приоритетного проекта проектов Администрацией Северного округа заключены муниципальные контракты на общую сумму 1 349,3 тыс. рублей, что составляет 87,5% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований. Администрацией Южного округа муниципальные контракты по состоянию на конец первого полугодия 2023 года не заключены.

Кассовые расходы на реализацию Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» в первом полугодии 2023 года не осуществлялись.

**Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»** (далее – Дорожный фонд) в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ создан решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503 «О создании муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург». Также указанным решением утвержден Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», которым определены источники формирования Дорожного фонда и направления его использования.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год утвержден Решением о бюджете в сумме 3 862 787,8 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета и сведениям, предоставленным Финансовым управлением, за первое полугодие 2023 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 1 508 387,6 тыс. рублей, что составило 39,0% от утвержденных годовых показателей.

Сведения об источниках формировании бюджетных ассигнований Дорожного фонда за первое полугодие 2023 года, согласно информации финансового управления администрации города Оренбурга, представлены в таблице 8.

*Таблица 8 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование источников формирования Дорожного фонда | Утверждено Решением о бюджете | Кассовое исполнение на 01.07.2023 | |
| сумма | % |
| **1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **845 966,1** | **281 507,1** | **33,3** |
| 1.1 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 58 786,8 | 32 035,4 | 54,4 |
| 1.2 | Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 581,0 | -9,6 | х |
| 1.3 | Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 1 181,0 | -104,6 | х |
| 1.4 | Инициативные платежи | 1 024,0 | 928,0 | 90,6 |
| 1.5 | Налог на имущество физических лиц (по утвержденному нормативу  78,6853%) | 196 240,3 | 5 862,9 | 3,0 |
| 1.6 | Земельный налог (по утвержденному нормативу 100%) | 588 153,0 | 242 689,6 | 41,3 |
| 1.7 | Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа | 0 | 105,4 | х |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **2 878 584,8** | **1 088 643,6** | **37,8** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 900 000,0 | 0 | х |
| 2.2 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 30 121,8 | 29 151,7 | 96,8 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации) | 30 527,6 | 0 | х |
| 2.4 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) | 546 306,5 | 0 | х |
| 2.5 | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 1 371 628,9 | 1 059 491,9 | 77,2 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2022 году, в том числе за счет средств:** | **138 236,9** | **138 236,9** | **100,0** |
| 3.1 | городского бюджета | 56 946,8 | 56 946,8 | 100,0 |
| 3.2 | областного бюджета | 81 290,1 | 81 290,1 | 100,0 |
| **Всего:** | | **3 862 787,8** | **1 508 387,6** | **39,0** |

Основной причиной неисполнения планового процента (50,0%) по источникам формирования Дорожного фонда в целом (1 508 387,6 тыс. рублей или 39,0%) является поступление в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов на уровне 33,3% (281 507,1тыс. рублей) от запланированного годового объема и безвозмездных поступлений на уровне 37,8% (1 088 643,6 тыс. рублей).

В составе источников формирования Дорожного фонда учтены средства:

* поступившие налоговые и неналоговые доходы в общей сумме 281 507,1 тыс. рублей, которые составили 18,7% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда;
* поступившие безвозмездные поступления в общей сумме 1 088 643,6 тыс. рублей, которые составили 72,2% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда;
* остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2022 году, в сумме 138 236,9 тыс. рублей или 9,1% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда.

В ходе проведения мероприятия установлено, что нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда (от земельного налога и налога на имущество физических лиц) соблюдены.

Согласно представленной Финансовым управлением информации о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда и отчетов ГРБС кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.07.2023 составило 1 641 552,7 тыс. рублей или 42,5% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований. Объем произведенных в первом полугодии 2023 года кассовых расходов на 133 165,1 тыс. рублей больше суммы поступивших доходов Дорожного фонда.

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 2.1 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» определен исчерпывающий перечень источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда.

Вместе с тем, по состоянию на 01.07.2023 за счет средств поступивших по источникам доходов, не включенным в перечень источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, произведены расходы на реализацию мероприятий в рамках исполнения Дорожного фонда в сумме 133 165,1 тыс. рублей.

Информация о направлениях расходования бюджетных ассигнований Дорожного фонда за первое полугодие 2023 года отражена в таблице 9.

*Таблица 9 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено Решением о бюджете | Утверждено СБР на дорожное хозяйство | Исполнено на 01.07.2023 | | |
| сумма | утв. Решением о бюджете, % | утв. СБР, % |
| **1. Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе:** | **736 368,9** | **905 257,7** | **32 191,8** | **4,4** | **3,6** |
| 1.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(ДГиЗО), в т.ч.:* | 736 368,9 | 905 257,7 | 32 191,8 | 4,4 | 3,6 |
| *Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр. Победы в г. Оренбурге*  *2 пусковой комплекс* | *58 025,1* | *58 025,1* | *29 747,2* | 51,2 | 51,2 |
| *Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап* | *0* | *280 000,0* | *0* | х | х |
| *Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап* | *3 862,7* | *3 862,7* | *0* | х | х |
| *Реконструкция моста через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых* | *111 111,2* | *0* | *0* | х | х |
| *Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбург. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал»* | *225,6* | *225,6* | *225,6* | 100,0 | 100,0 |
| *Реконструкция путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР* | *3 724,9* | *3 724,9* | *2 219,0* | 59,6 | 59,6 |
| *Строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге (ПИР)* | *8 121,2* | *8 121,2* | *0* | х | х |
| *Строительство подъездной дороги к пос. Нижнесакмарский в г. Оренбурге (ПИР)* | *4 444,8* | *4 444,8* | *0* | х | х |
| *Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог)* | *546 853,4* | *546 853,4* | *0* | х | х |
| **2. Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов** | **2 393 783,8** | **1 784 011,5** | **1 237 745,1** | **51,7** | **69,4** |
| 2.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» (*ДГиЗО*) | 2 393 783,8 | 1 784 011,5 | 1 237 745,1 | 51,7 | 69,4 |
| **3. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе:** | **693 537,3** | **699 495,2** | **371 476,0** | **53,6** | **53,1** |
| 3.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(ДГиЗО)* | 97 965,2 | 103 923,1 | 43 148,2 | 44,2 | 41,5 |
| 3.2. МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АСО)* | 272 305,6 | 272 305,6 | 153 830,9 | 57,2 | 57,2 |
| 3.3. МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АЮО)* | 323 266,5 | 323 266,5 | 174 496,9 | 54,0 | 54,0 |
| **4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям** | **39 097,8** | **47 222,8** | **139,8** | **0,4** | **0,3** |
| 4.1. МП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 39 097,8 | 47 222,8 | 139,8 | 0,4 | 0,3 |
| *ДГиЗО* | *16 677,8* | *17 177,8* | *139,8* | 0,8 | 0,8 |
| *УЖКХ* | *22 420,0* | *30 045,0* | *0* | х | х |
| **Всего:** | **3 862 787,8** | **3 435 987,2** | **1 641 552,7** | **42,5** | **47,8** |

В результате внесенных решениями Финансового управления изменений в СБР по состоянию на 01.07.2023 относительно бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете, в СБР по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

* уменьшены бюджетные ассигнования на сумму 720 883,5 тыс. рублей, в том числе на Реконструкцию моста через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых (111 111,2 тыс. рублей), «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» (609 772,3 тыс. рублей);
* увеличены бюджетные ассигнования на сумму 294 082,9 тыс. рублей, в том числе на «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап» (на 280 000,0 тыс. рублей), на «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям» (8 125,0 тыс. рублей), «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (5 957,9 тыс. рублей).

Плановый показатель (50,0%) финансирования мероприятий Дорожного фонда достигнут по двум направлениям расходования Дорожного фонда – «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» (1 237 745,1 тыс. рублей или 51,7% от утвержденных бюджетных ассигнований) и «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (371 476,0 тыс. рублей или 53,6% от утвержденных бюджетных ассигнований).

Расходы на «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям» профинансированы на уровне 0,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (139,8 тыс. рублей), расходы на «Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения» - на уровне 4,4% (32 191,8 тыс. рублей).

Первоначально пунктами 8 и 9 РОГС № 300 на 2023 год утверждены следующие размеры **резервных фондов Администрации города Оренбурга**:

* резервный фонд Администрации города Оренбурга (далее – Резервный фонд) - в сумме 50 000,0 тыс. рублей;
* резерв финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее - Резерв финансовых и материальных ресурсов) - в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

Ассигнования резервных фондов утверждены Финансовому управлению.

Решением Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» размер Резервного фонда увеличен на 82 384,0 тыс. рублей или 164,8% и составил 132 384,0 тыс. рублей. Объем Резерва финансовых и материальных ресурсов в 2023 году не изменялся.

Выделение бюджетных ассигнований из Резерва финансовых и материальных ресурсов не осуществлялось.

Из Резервного фонда в отчетном периоде бюджетные ассигнования в общей сумме 39 061,8 тыс. рублей или 29,5% от общего, в том числе:

* УЖКХ в общей сумме 38 666,6 тыс. рублей или 29,2% от общего объема;
* УСП в сумме 395,2 тыс. рублей или 0,3% от общего объема.

Нераспределенный объем средств резервного фонда по состоянию на 01.07.2023 составил 93 322,2 тыс. рублей или 70,5%.

Сведения о выделенных на основании постановлений Администрации города Оренбурга в 2023 году бюджетных ассигнованиях Резервного фонда, представлены в таблице 10.

*Таблица 10* *(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Постановление Администрации города Оренбурга | | ГРБС | Сумма |
| Дата и номер | Цель |
| 1 | от 15.02.2023 № 192-п | Оплата расходов при организации похорон погибших (умерших) лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, лиц, принимавших участие в специальной военной операции | УЖКХ | 1 000,0 |
| 2 | от 10.03.2023 № 327-п | Оплата расходов на отопление расселенных квартир № 10, 33, 53, 54, 54а, 61, 62, 72 многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. 27 | УЖКХ | 148,8 |
| 3 | от 17.04.2023 № 633-п | Оказание содействия опекуну при организации похорон погибшего несовершеннолетнего ребенка | УЖКХ | 29,5 |
| 4 | от 20.04.2023 № 666-п  (в редакции постановления от 21.06.2023 № 1073-п) | Предоставление выплаты собственнику (либо законному представителю) доли (жилое помещение и земельный участок) по переулку Почтовому, дом № 3 | УСП | 395,2 |
| Оплата расходов на совершение нотариальных действий по удостоверению соглашения*,* заключенного с собственником (законным представителем) доли в праве общей собственности на жилой дом и на земельный участок, расположенные по переулку Почтовому, дом № 3 | УЖКХ | 6,1 |
| 5 | от 24.04.2023 № 677-п | На организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, обитающими на территории муниципального образования «город Оренбург» | УЖКХ | 2 482,2 |
| 6 | 06.06.2023 № 994-п | Выделение средств резервного фонда на:  организацию проведения детально-инструментального обследования состояния строительных конструкций многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46;  организацию разработки проектной сметной документации по капитальному ремонту общего имущества многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46;  предоставление управляющей организации жилищным фондом дополнительной помощи в связи с возникновением неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46. | УЖКХ | 35 000,0 |
| **Всего:** | | | | **39 061,8** |

По состоянию на 01.07.2023 за счет выделенных бюджетных ассигнований Резервного фонда совершены расходы в общей сумме 1 547,2 тыс. рублей, в том числе:

* УЖКХ – 1 152,0 тыс. рублей или 3,0% от выделенного объема ассигнований и 56,2% от объем принятых бюджетных обязательств (2 051,6 тыс. рублей);
* УСП – 395,2 тыс. рублей или 100,0% от выделенного объема ассигнований.

Пунктом 24 Решения о бюджете утвержден объем бюджетных ассигнований на реализацию **плана мероприятий**, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» (далее – План природоохранных мероприятий), за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год в сумме 9 427,0 тыс. рублей. Указанное постановление Правительства Российской Федерации вступило в силу 01.09.2022.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и информации, предоставленной Финансовым управлением, в первом полугодии 2023 года сумма поступивших в доход бюджета города Оренбурга средств от административных штрафов за административные правонарушения в области окружающей среды и природопользования, платы за негативное воздействие на окружающую среду, платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, составила 42 701,0 тыс. рублей, что в 4,5 раза превышает объем плановых назначений (9 427,0 тыс. рублей). Сведения об указанных поступлениях за первое полугодие 2023 года представлены в таблице 11.

*Таблица 11(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника доходов | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | | Откл. |
| сумма | % |
| **Федеральная служба по надзору в сфере природопользования** | | | | |
| Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (пени по соответствующему платежу) | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 |
| Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 1 841,4 | 1 143,8 | 62,1 | -697,6 |
| Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 4,2 | 0,6 | 13,3 | -3,6 |
| Плата за размещение отходов производства (пени по соответствующему платежу) | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 |
| Плата за размещение отходов производства (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 3 382,2 | 3 450,9 | 102,0 | 68,7 |
| Плата за размещение твердых коммунальных отходов (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 1 186,2 | 3 707,0 | 312,5 | 2 520,8 |
| Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 0,0 | 32 931,1 | х | 32 931,1 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) | 0,0 | 2,5 | х | 2,5 |
| Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 0,0 | 43,6 | х | 43,6 |
| **Итого по ГАБС:** | **6 414,0** | **41 279,5** | **643,6** | **34 865,5** |
| **Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области** | | | | |
| Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 0,0 | 38,4 | х | 38,4 |
| **Итого по ГАБС:** | **0,0** | **38,4** | **х** | **38,4** |
| **Администрация Северного округа города Оренбурга** | | | | |
| Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 1 053,0 | 1 329,2 | 126,2 | 276,2 |
| **Итого по ГАБС:** | **1 053,0** | **1 329,2** | **126,2** | **276,2** |
| **Администрация Южного округа города Оренбурга** | | | | |
| Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 1 960,0 | 71,9 | 3,7 | -1 888,1 |
| **Итого по ГАБС:** | **1 960,0** | **71,9** | **3,7** | **-1 888,1** |
| **Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области** | | | | |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за незаконную рубку, повреждение лесных насаждений или самовольное выкапывание в лесах деревьев, кустарников, лиан) | 0,0 | 2,0 | х | 2,0 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение правил охоты, правил, регламентирующих рыболовство и другие виды пользования объектами животного мира) | 0,0 | 1,3 | х | 1,3 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение требований лесного законодательства об учете древесины и сделок с ней) | 0,0 | -21,2 | х | -21,2 |
| **Итого по ГАБС:** | **0,0** | **-17,9** | **х** | **-17,9** |
| **Всего:** | **9 427,0** | **42 701,0** | **453,0** | **33 274,0** |

План природоохранных мероприятий утвержден министром природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области 03.03.2023 (представлен Финансовым управлением по запросу Счетной палаты) и предусматривает реализацию мероприятий в 2021-2024 годах. Внесение изменений в План природоохранных мероприятий по состоянию на 01.07.2023 не осуществлялось.

В отношении муниципального образования «город Оренбург» Планом природоохранных мероприятий предусмотрено:

* ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов низкоопасного экологического вреда окружающей среде (описание мероприятия (описание мероприятия – разработка проектной документации на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов вдоль береговой линии озера Банное). Период проведения мероприятия 2022-2023 годы. Плановый объем расходов за счет средств бюджета муниципального образования «город Оренбург» в 2023 году - 6 500,0 тыс. рублей;
* озеленение территории (описание мероприятия – посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха). Период проведения мероприятия 2022-2024 годы. Плановый объем расходов за счет средств бюджета муниципального образования «город Оренбург» в 2023 году - 2 927,0 тыс. рублей;
* ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов низкоопасного экологического вреда окружающей среде (описание мероприятия – разработка проектной документации на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов в пос. Бердянка, с. Городище, с. Краснохолм, пос. Самородово, пос. Авиагородок). Период проведения мероприятия 2021-2023 годы. Плановый объем расходов за счет средств бюджета муниципального образования «город Оренбург» на 2023 год не утвержден.

Таким образом, объем расходов, предусмотренных Планом природоохранных мероприятий на 2023 за счет средств бюджета города Оренбурга, соответствует прогнозируемомуобъемупоступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденному пунктом 24 Решения о бюджете.

В соответствии с пунктами 1 статей 16.6 и 78.2 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ) плата за негативное воздействие на окружающую среду и средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде направляются на выявление и оценку объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде в случае наличия на территории субъекта Российской Федерации (муниципального образования) объектов накопленного вреда окружающей среде, а в случае их отсутствия - на иные мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности.

Использование указанных средств, зачисленных в бюджет муниципального образования, осуществляется в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации, в соответствии с Планом природоохранных мероприятий.

Счетная палата обращает внимание на то, что остаток неиспользованных бюджетных средств, подлежащих направлению на реализацию Плана природоохранных мероприятий в 2022 году, по состоянию на 01.01.2023 составил 17 463,6 тыс. рублей.

Пунктами 4 статьи 16.6 и пунктом 5 статьи 78.2 Федерального закона № 7-ФЗ установлено, что плата за негативное воздействие на окружающую среду и средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований носят целевой характер и не могут быть использованы на цели, не предусмотренные указанными статьями Федерального закона № 7-ФЗ.

Вместе с тем, по состоянию на 01.07.2023 в составе бюджетных ассигнований на реализацию Плана природоохранных мероприятий неиспользованные остатки поступлений 2022 года не учтены.

Методические рекомендации по разработке Плана природоохранных мероприятий (далее – Методические рекомендации) изложены в письме Министерства природных ресурсов и экологии РФ от 27.10.2022 № 19-53/42916.

Пунктами 7 и 8 Методических рекомендаций рекомендовано:

* на законодательном уровне субъекта РФ (муниципального образования) урегулировать механизмы расходования остатков средств, поступивших от экологических платежей, включая поступления сверх объемов, учтенных при утверждении общего объема доходов бюджета субъекта Российской Федерации (муниципального образования);
* порядок взаимодействия субъекта Российской Федерации с муниципальными образованиями по вопросу формирования Плана урегулировать на законодательном уровне субъекта Российской Федерации в рамках имеющихся полномочий.

Согласно информации предоставленной по запросу Счетной палаты министерством природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области (письмо от 29.06.2023 № АВ-12-18/16585): в настоящее время разрабатывается порядок взаимодействия с муниципальными образованиями по вопросу формирования плана мероприятий, а также в адрес министерства финансов Оренбургской области направлена информация о необходимости разработки механизма расходования денежных средств, поступающих от экологических платежей.

Согласно информации по исполнению Плана природоохранных мероприятий за первое полугодие 2023 года (предоставлена Финансовым управлением по запросу Счетной палаты) расходы на выполнение Плана природоохранных мероприятий предусмотрены Администрациям Северного и Южного округов в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Сведения о мероприятиях по исполнению Плана природоохранных мероприятий, согласно информации предоставленной Финансовым управлением, отражены в таблице 12.

*Таблица 12 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента муниципальной программы | Источник | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | | Реализуемое мероприятие |
| Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Администрация Северного округа города Оренбурга** | | | | | |
| Региональный проект «Чистая страна» | Итого, в том числе: | 220 238,9 | 57 692,8 | 26,2 | Ликвидация свалок в с. Краснохолм и пос. Самородово |
| *городской бюджет* | *4 404,7* | *1 153,8* | *26,2* |
| *межбюджетные* | *215 834,2* | *56 539,0* | *26,2* |
| *трансферты* |
| Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде | Итого, в том числе: | 10 532,3 | 0,0 | 0,0 | Ликвидация свалки в с. Краснохолм |
| *городской* | *210,6* | *0,0* | *0,0* |
| *межбюджетные* | *10 321,7* | *0,0* | *0,0* |
| *трансферты* |
| **Итого по ГРБС:** | | **230 771,2** | **57 692,8** | **25,0** |  |
| **Администрация Южного округа города Оренбурга** | | | | | |
| Региональный проект «Чистая страна» | Итого, в том числе: | 153 376,0 | 100 146,7 | 65,3 | Ликвидация свалок в пос. Бердянка и с. Городище |
| *городской* | *3 067,5* | *2 002,9* | *65,3* |
| *межбюджетные* | *150 308,5* | *98 143,8* | *65,3* |
| *трансферты* |
| Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде | Итого, в том числе: | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 | Разработка ПСД на ликвидацию свалки на оз. Банное |
| *городской бюджет* | *6 500,0* | *0,0* | *0,0* |
| Итого, в том числе: | 26 748,9 | 0,0 | 0,0 | Ликвидация свалки в пос. Бердянка |
| *городской бюджет* | *535,0* | *0,0* | *0,0* |
| *межбюджетные* | *26 213,9* | *0,0* | *0,0* |
| *трансферты* |
| **Итого по ГРБС:** | | **186 624,9** | **100 146,7** | **53,7** |  |
| **Всего, в том числе:** | | **417 396,1** | **157 839,5** | **37,8** | **х** |
| *городской бюджет* | | *14 717,8* | *3 156,7* | *21,4* |
| *межбюджетные трансферты* | | *402 678,3* | *154 682,8* | *38,4* |

Общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР по состоянию на 01.07.2023, на ликвидацию свалок составил 417 396,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств: городского бюджета в сумме 14 717,8 тыс. рублей и межбюджетных трансфертов в сумме 402 678,3 тыс. рублей. Таким образом, плановый объем средств на ликвидацию свалок, предусмотренный Планом природоохранных мероприятий, не соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному Решением о бюджете.

Кассовые расходы на ликвидацию свалок в первом полугодии 2023 года произведены в сумме 157 839,5 тыс. рублей (37,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований), в том числе за счет средств: городского бюджета в сумме 3 156,7 тыс. рублей и межбюджетных трансфертов в сумме 154 682,8 тыс. рублей.

**Дефицит бюджета, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, муниципальные заимствования, муниципальный долг и расходы на обслуживание муниципального долга**

По состоянию на 1 июля 2023 бюджет города Оренбурга исполнен с дефицитом в размере 298 305,5 тыс. рублей. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде отражены в таблице 13.

*Таблица 13 (тыс. рублей)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя источника финансирования дефицита | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено |
|
|
| **Источники финансирования дефицитов бюджетов, всего** | **728 283,0** | **298 305,5** |
| ***Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | ***-2 750,0*** | ***350 000,0*** |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 550 000,0 | 350 000,0 |
| *Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *550 000,0* | *350 000,0* |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -552 750,0 | 0,0 |
| *Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *-550 000,0* | *0,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов, возврат которых осуществляется муниципальными районами (городскими округами)* | -2 750,0 | 0,0 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **731 033,0** | **-51 694,5** |
| Увеличение остатков средств бюджетов | -23 625 844,6 | -10 952 508,1 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов | 24 340 225,1\* | 10 900 813,6 |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, сокращающие бюджетные ассигнования на общую сумму 16 652,5 тыс. рублей (утверждено Решением о бюджете – 24 356 877,6 тыс. рублей)*

Таким образом, в отчетном периоде источниками финансирования дефицита бюджета являлось привлеченный бюджетный кредит в сумме 350 000,0 тыс. рублей и увеличение остатков средств на счетах бюджета в сумме 51 694,5 тыс. рублей, которое сложилось за счет превышения объема поступлений средств на счета бюджета над объемами выбытия средств со счета бюджета.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга в первом полугодии 2023 на едином счете бюджета образовались остатки в размерах, отраженных в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Остатки на 01.01.2023 | Остатки на 01.07.2023 | Изменение остатков |
| Средства межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение | 0,00 | 69 864,5 | +69 864,5 |
| Средства местного бюджета | 869 282,1 | 851 112,1 | -18 170,0 |
| **Всего** | **869 282,1** | **920 976,6** | **51 694,5** |

При исполнении бюджета города Оренбурга в текущем году в показатели по изменению остатков средств на счетах бюджета внесены изменения решением Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321, в соответствии с которыми из суммы остатков, образовавшихся на едином счете бюджета на 01.01.2023 в общей сумме 869 282,1 тыс. рублей, остатки в сумме 728 283,0 тыс. рублей на основании статьи 96 Бюджетного кодекса РФ направлены на следующие цели:

- на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда - в сумме 138 236,9 тыс. рублей (пункт 25 Решения о бюджете);

- на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, а также на увеличение резервного фонда Администрации города Оренбурга – в сумме 590 046,1 тыс. рублей (пункт 26 Решения о бюджете).

Счетная палата обращает вниманием на то, что сведения об использовании в первом полугодии 2023 года остатков средств на едином счете бюджета, направленных на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, а также на увеличение резервного фонда Администрации города Оренбурга в отчете об исполнении бюджета и представленных одновременно с ним документов отсутствуют. На запрос Счетной палаты указанные сведения также не представлены. Таким образом, проанализировать исполнение в отчетном периоде пункта 26 Решения о бюджете не представляется возможным.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что Решением о бюджете не определялся объем остатков местного бюджета, который на основании статьи 96 Бюджетного кодекса РФ может быть направлен в 2023 году на покрытие временных кассовых разрывов.

Вместе с тем, в соответствии с отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга на 01.02.2023 (ф. 0503117) в январе 2023 года при исполнении бюджета образовался временный кассовый разрыв в сумме 258 490,5 тыс. рублей, в связи с тем, что общая сумма поступлений на единый счет бюджета составила 1 031 632,5 тыс. рублей, а общая сумма выбытия с единого счета бюджета составила 1 290 123,0 тыс. рублей. Источником данного кассового разрыва в полном объеме являлись остатки средств местного бюджета, образовавшиеся на начало финансового года, которые сократились на указанную сумму.

Таким образом, при отсутствии решения Оренбургского городского Совета в отчетном периоде на покрытие временных кассовых разрывов направлены остатки средств местного бюджета в общей сумме 258 490,5 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года и муниципальной долговой книге муниципального образования «город Оренбург» (далее – Муниципальная долговая книга) по состоянию на 01.07.2023 размер муниципального долга составил 699 500,0 тыс. рублей, что на 350 000,0 тыс. рублей или в 2,0 раза выше объема муниципального долга, сложившегося по состоянию на 01.01.2023 в сумме 349 500,0 тыс. рублей. Увеличение размера муниципального долга в отчетном периоде связано с привлечением бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в сумме 350 000,0 тыс. рублей.

В разрезе видов долговых обязательств в муниципальный долг по состоянию на отчетную дату включены обязательства, которые в полном объеме составляют обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным от других бюджетов бюджетной системы РФ, а именно:

* задолженность по Соглашению, заключенному с Министерством финансов Оренбургской области № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» в сумме 49 500,0 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 01.12.2029, процентная ставка – 0,1%);
* задолженность по Соглашению, заключенному с Министерством финансов Оренбургской области № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования» в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 15.07.2027, процентная ставка – 0,1%);
* задолженность по дополнительному соглашению № 1 от 29.03.2023 к договору о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета от 20.03.2023 № 53-06-09/002, заключенному с УФК по Оренбургской области (дата полного исполнения обязательств – 16.11.2023, процентная ставка – 0,1%).

Согласно отчету об исполнении бюджета кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в первом полугодии 2023 года не осуществлялись. Согласно бюджетной отчетности отсутствие расходов связано с тем, что «уплата процентов производится в соответствии с утвержденными графиками и заключенными соглашениями».

**Выводы**

1. Показатели, отраженные в приложениях к Постановлению от 19.07.2023 № 1267-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2023 года», не содержат сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период с детализацией доходов и расходов бюджета, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.
2. В первом полугодии 2023 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 10 013 709,5 тыс. рублей, что составило 43,4% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 3 720 406,6 тыс. рублей или 47,3% от плана, безвозмездных поступлений – 6 293 303,0 тыс. рублей или 41,4% от плана.
3. За первое полугодие 2023 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 10 312 015,0 тыс. рублей, что составило 43,3% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (23 804 127,6 тыс. рублей) и 43,4% от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (23 787 475,1 тыс. рублей) и 44,0% от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (23 445 956, 8 тыс. рублей).
4. В составе расходов бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование 26-ти муниципальных программ. Общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.07.2023 составил 23 390 778,0 тыс. рублей или 98,3% от всей расходной части бюджета, предусмотренной СБР на 2023 год (23 787 475,1 тыс. рублей).

Программные расходы за первое полугодие 2023 года исполнены на уровне 43,9% от годовых назначений, что составило 10 203 842,3тыс. рублей или 99,0% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде (10 312 015,0 тыс. рублей).

1. В ходе мониторинга установлено, что в нарушение пункта 7.4 Порядка № 1083-п на дату окончания мероприятия муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» не приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».
2. Муниципальное образование «город Оренбург» в 2023 году принимает участие в реализации девяти региональных и трех приоритетных проектов Оренбургской области, которые исполняются в рамках шести национальных проектов.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.07.2023 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 4 909 453,0 тыс. рублей и Приоритетных проектов в сумме 300 769,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2023 года в целях выполнения мероприятий:

* Региональных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 4 726 765,0 тыс. рублей, что составляет 96,3% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований. Произведены кассовые расходы в общей сумме 2 447 896,4 тыс. рублей, что составило 49,9% от утвержденного объема ассигнований и 51,8% от суммы принятых бюджетных обязательств;
* Приоритетных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 292 459,3 тыс. рублей, что составляет 97,2% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований. Произведены кассовые расходы в общей сумме 84 531,7 тыс. рублей, что составило 28,1% от утвержденного объема ассигнований и 28,9% от суммы принятых бюджетных обязательств.

1. За первое полугодие 2023 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 1 508 387,6 тыс. рублей, что составило 39,0% от утвержденных годовых показателей (3 862 787,8 тыс. рублей).

Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.07.2023 составило 1 641 552,7 тыс. рублей или 42,5% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований. Объем кассовых расходов Дорожного фонда превысил объем поступивших в отчетном периоде средств источников его формирования на сумму 133 165,1 тыс. рублей.

1. По состоянию на 01.07.2023 Решением о бюджете утвержден объем:

- Резервного фонда в сумме 132 384,0 тыс. рублей;

- Резерва финансовых и материальных ресурсов в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде из Резервного фонда выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 39 061,8 тыс. рублей или 29,5% от общего объема.

Кассовые расходы в первом полугодии 2023 года за счет средств Резервного фонда произведены в сумме 1 547,2 тыс. рублей.

1. Решением о бюджете утвержден объем бюджетных ассигнований на реализацию Плана природоохранных мероприятий в сумме 9 427,0 тыс. рублей.

В первом полугодии 2023 года сумма поступивших в доход бюджета города Оренбурга средств направляемых на реализацию Плана природоохранных мероприятий составила 42 701,0 тыс. рублей, что в 4,5 раза превышает объем плановых назначений (9 427,0 тыс. рублей). Кроме этого, не использованные в 2022 году доходы в сумме 17 463,6 тыс. рублей, полученные муниципальным образованием «город Оренбург» в сентябре-декабре 2022 года, за счет которых формируется План природоохранных мероприятий, подлежат направлению на его реализацию в 2023 году, что потребует внесение изменений в План природоохранных мероприятий.

По состоянию на 01.07.2023 в составе бюджетных ассигнований на реализацию Плана природоохранных мероприятий неиспользованные остатки поступлений 2022 года в сумме 17 463,6 тыс. рублей не учтены.

Общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР по состоянию на 01.07.2023, на ликвидацию свалок составил 417 396,1 тыс. рублей. Таким образом, плановый объем средств на ликвидацию свалок, предусмотренный Планом природоохранных мероприятий, не соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному Решением о бюджете.

Кассовые расходы на ликвидацию свалок в первом полугодии 2023 года произведены в сумме 157 839,5 тыс. рублей (37,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований).

1. По состоянию на 01.07.2023 бюджет города Оренбурга исполнен с дефицитом в размере 298 305,5 тыс. рублей.
2. При исполнении бюджета города Оренбурга в первом полугодии 2023 года в показатели по изменению остатков средств на счетах бюджета внесены изменения, в соответствии с которыми из суммы остатков, образовавшихся на едином счете бюджета на 01.01.2023 в общей сумме 869 282,1 тыс. рублей, остатки в сумме 728 283,0 тыс. рублей направлены на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда и на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, а также на увеличение резервного фонда Администрации города Оренбурга.

В связи с отсутствием сведений об использовании в первом полугодии 2023 года остатков средств на едином счете бюджета, направленных на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, а также на увеличение резервного фонда Администрации города Оренбурга в сумме 590 046,1 тыс. рублей, провести анализ исполнения пункта 26 Решения о бюджете не представляется возможным.

При отсутствии решения Оренбургского городского Совета в отчетном периоде на покрытие временных кассовых разрывов направлены остатки средств местного бюджета в общей сумме 258 490,5 тыс. рублей.

1. Согласно муниципальной долговой книге размер муниципального долга на 01.07.2023 составил 699 500,0 тыс. рублей, который в полном объеме включает обязательства по бюджетным кредитам. По сравнению с показателем на начало года размер муниципального долга увеличился в 2,0 раза в связи с привлечением бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета в сумме 350 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с утвержденными графиками и заключенными соглашениями в первом полугодии 2023 года кассовые расходы на обслуживание муниципального долга не осуществлялись.

Приложение

# Перечень используемых сокращенных наименований главных администраторов средств бюджета города Оренбурга

1. Администрация города Оренбурга – Администрация города;
2. Финансовое управление администрации города Оренбурга – Финансовое управление;
3. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – ДГиЗО, Департамент градостроительства и земельных отношений;
4. Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга – Управление по рекламе;
5. Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга – Департамент имущественных и жилищных отношений, ДИЖО;
6. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга – КФКиС, Комитет по физической культуре и спорту;
7. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга – КРУ;
8. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга – УЖКХ, Управление жилищно-коммунального хозяйства;
9. Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга – УЗАГС, Управление ЗАГС;
10. Управление молодежной политики администрации города Оренбурга – УМП, Управление молодежной политики;
11. Управление образования администрации города Оренбурга – Управление образования;
12. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга – УГОЧСиПБ, Управление по гражданской обороне;
13. Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга – УИС, Управление по информатике и связи;
14. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга – УКиИ, Управление по культуре и искусству;
15. Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга – УСДХ, Управление строительства и дорожного хозяйства;
16. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга – УСП, Управление по социальной политике;
17. Администрация Северного округа города Оренбурга – Администрация Северного округа;
18. Администрация Южного округа города Оренбурга – Администрация Южного округа.