

Счетная палата города Оренбурга

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении бюджета

города Оренбурга за 2022 год

(согласовано Коллегией Счетной палаты города Оренбурга
(протокол № 4 от 28.04.2023))

г. Оренбург

апрель 2023 года

Содержание

1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга	4
2. Доходы бюджета города Оренбурга.....	6
2.1. Налоговые и неналоговые доходы	11
2.2. Безвозмездные поступления	39
3. Расходы бюджета города Оренбурга.....	48
3.1. Муниципальные программы города Оренбурга	58
3.1.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»	63
3.1.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»	82
3.1.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург»	88
3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»	93
3.1.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»	99
3.1.6. Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург».....	103
3.1.7. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»	107
3.1.8. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы»	112
3.1.9. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»	116
3.1.10. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге»	124
3.1.11. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».....	127
3.1.12. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»	133
3.1.13. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».....	140
3.1.14. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»	149
3.1.15. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».....	157

3.1.16. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»	163
3.1.17. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»	167
3.1.18. Муниципальная программа «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»	173
3.1.19. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»	179
3.1.20. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»	187
3.1.21. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»	191
3.1.22. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»	194
3.1.23. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»	198
3.1.24. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»	203
3.1.25. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы»	208
3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области	212
3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга	218
3.4. Резервные фонды	220
3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»	224
3.6. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»	228
3.7. Реализация плана природоохранных мероприятий	234
4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга	237
5. Выводы	245

Заключение Счетной палаты города Оренбурга (далее – Счетная палата) на отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год подготовлено на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 25 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе в городе Оренбурге), и в соответствии с Планом работы Счетной палаты города Оренбурга на 2023 год, утвержденного приказом Счетной палаты от 23.12.2022 № 50.

Подготовка заключения на отчет является заключительным этапом внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год и осуществляется с учетом сведений, полученных в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год представлен в составе бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период и направлен в Счетную палату Администрацией города Оренбурга с соблюдением сроков, установленных пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 3 статьи 25 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге - 29.03.2023.

Представленный годовой Отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям пункта 4 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и содержит данные об исполнении бюджета за 2022 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год представлена в Счетную палату в составе форм, предусмотренных пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 2 статьи 23 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге и пунктом 11.2 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (с изменениями и дополнениями, далее – Инструкция № 191н).

1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга

Решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) первоначально утверждены доходы и расходы бюджета города Оренбурга на отчетный год в равных общих объемах 19 551 446,3 тыс. рублей, дефицит бюджета – в объеме 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета решениями о внесении изменений в бюджет города Оренбурга доходная и расходная части городского бюджета, а также источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2022 год уточнялись четыре раза. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 290 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» (далее – РОГС от 27.12.2022 № 290), бюджетные назначения на 2022 год увеличились по доходам на сумму 1 321 407,0 тыс. рублей или на 6,8% и составили 20 872 853,3 тыс. рублей, по

расходам – на сумму 1 686 927,8 тыс. рублей или на 8,6% и составили 21 238 374,1 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 365 520,8 тыс. рублей.

Кроме этого, в декабре 2022 года на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ Финансовым управлением внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга и источникам финансирования дефицита бюджета, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год сократился на 5 553,7 тыс. рублей и составил 21 232 820,4 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение местного бюджета в 2022 году по доходам составило 21 097 329,3 тыс. рублей или 101,1% от уточненных бюджетных назначений, по расходам – 20 493 762,4 тыс. рублей или 96,5% от показателей уточненной бюджетной росписи. В ходе исполнения бюджета города Оренбурга за отчетный год сложился профицит бюджета в размере 603 566,9 тыс. рублей.

В сравнении с показателями 2021 года доходы городского бюджета в отчетном году увеличились на 2 866 347,8 тыс. рублей или на 15,7%, расходы – на 2 369 507,5 тыс. рублей или на 13,1%.

Основной причиной увеличения доходной части бюджета послужил рост по сравнению с показателями исполнения бюджета за 2021 год поступлений межбюджетных трансфертов в форме дотации (на 1 305 592,6 тыс. рублей), субсидий (на 1 181 198,5 тыс. рублей) и субвенций (на 512 997,5 тыс. рублей), а также налоговых и неналоговых доходов (на 734 475,7 тыс. рублей).

Указанные доходы в отчетном году позволили увеличить бюджетные расходы в сфере транспорта (на 863 786,5 тыс. рублей), дорожного хозяйства (на 570 239,6 тыс. рублей), благоустройства (на 468 729,8 тыс. рублей), жилищного хозяйства (на 416 265,6 тыс. рублей) и коммунального хозяйства (на 309 604,8 тыс. рублей).

В 2022 году бюджет города Оренбурга исполняли 40 главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга, в том числе:

- 22 главных администратора бюджетных средств, являющихся органами местного самоуправления, муниципальными органами, отраслевыми (функциональными) и территориальными органами Администрации города Оренбурга – получателями средств бюджета города Оренбурга, из них:

- 1 главный администратор бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета, главного распорядителя бюджетных средств и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета;

- 17 главных администраторов бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета и главного распорядителя бюджетных средств;

- 4 главных администратора бюджетных средств, осуществляющих полномочия только главных распорядителей бюджетных средств;

- 18 главных администраторов бюджетных средств, являющихся органами государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации и осуществляющих только бюджетные полномочия главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга.

Перечень используемых в настоящем заключении сокращенных наименований

главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга представлен в приложении к настоящему заключению.

В целях подготовки заключения на Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год Счетной палатой проведены внешние проверки бюджетной отчетности в отношении 36-ти главных администраторов бюджетных средств, в том числе:

- в форме контрольных мероприятий – в отношении 22-х органов местного самоуправления, муниципальных органов, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга;
- в форме экспертно-аналитических мероприятий – в отношении 14 органов государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, из которых семь органов в отчетном году являлись главными администраторам доходов бюджета и семь органов представили бюджетную отчетность, в которой отражены только операции по работе с задолженностью, образовавшейся по суммам принудительного изъятия до 01.01.2020 (кассовые доходы в отчетном году в бюджет города Оренбурга не поступали).

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год 11-ти главных администраторов доходов бюджета, являющихся органами государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, не представлена по причине отсутствия показателей по исполнению доходов местных бюджетов, не подлежащих распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

По результатам внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга установлено, что показатели отчетов об исполнении бюджета за 2022 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита, подлежащие утверждению Оренбургским городским Советом, соответствуют итоговым суммам фактических поступлений доходов и выбытий из бюджета города Оренбурга и подтверждены отчетами о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств. Факты, способные существенно повлиять на достоверность отчетов об исполнении бюджета за отчетный год, в ходе проведения внешних проверок не выявлены.

Вместе с тем, в рамках внешних проверок установлен ряд нарушений и недостатков требований Бюджетного кодекса РФ, Инструкции № 191н и других нормативных документов, которые не повлекли недостоверность подлежащих утверждению Оренбургским городским Советом показателей отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, но требуют принятия мер, направленных на их устранение и недопущение в дальнейшем. Установленные в ходе проведения внешних проверок отдельные замечания и недостатки оказали негативное влияние на информативность бюджетной отчетности и раскрытие показателей об исполнении бюджета города Оренбурга.

2. Доходы бюджета города Оренбурга

Решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

первоначально утверждены доходы на 2022 год в сумме 19 551 446,3 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – в сумме 7 094 086,0 тыс. рублей (36,3% от суммы всех доходов), безвозмездные поступления – в сумме 12 457 360,3 тыс. рублей (63,7%).

В течение года плановые показатели по доходам уточнялись четыре раза, в связи с чем, общий объем доходов бюджета увеличился на 1 321 407,0 тыс. рублей или на 6,8% и утвержден РОГС от 27.12.2022 № 290 в сумме 20 872 853,3 тыс. рублей.

Основное изменение плановых показателей по доходам бюджета в течение финансового года обеспечено увеличением планируемых безвозмездных поступлений на общую сумму 966 911,8 тыс. рублей, что составило 73,2% от общей суммы увеличения доходов бюджета. Внесение данных изменений в течение 2022 года, в первую очередь, связано с дополнительными поступлениями из бюджета Оренбургской области межбюджетных трансфертов в форме дотаций. Объем уточненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составил 13 424 272,1 тыс. рублей, что на 7,8% больше первоначально утвержденных. Доля данных доходов в доходной части бюджета возросла на 0,6 процентных пункта и составила 64,3%.

Объем бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам увеличился на общую сумму 354 495,2 тыс. рублей или на 5,0% и утвержден в сумме 7 448 581,2 тыс. рублей. Данные изменения вносились в течение 2022 года на основании обращений главных администраторов доходов бюджета об ожидаемом поступлении доходов бюджета. При этом удельный вес плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам во всей доходной части бюджета снизился на 0,6 процентных пункта и составил 31,7%.

Согласно показателям Отчета об исполнении бюджета за 2022 год общий объем кассовых поступлений доходов в бюджет города Оренбурга в отчетном году составил 21 097 329,3 тыс. рублей, что на 1 545 883,0 тыс. рублей или на 7,9% выше первоначально утвержденных показателей. Показатели доходов бюджета, уточненные в течение финансового года, исполнены выше утвержденного плана на 224 476,0 тыс. рублей или на 1,1%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в городской бюджет в объеме 7 843 302,2 тыс. рублей, что составило 105,3% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 103,9% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходов городского бюджета составила 37,2%. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составили 6 794 187,5 тыс. рублей или 86,6%, неналоговые доходы – 1 049 114,7 тыс. рублей или 13,4%.

Объем безвозмездных поступлений в городской бюджет составил 13 254 027,1 тыс. рублей или 106,4% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 98,7% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходной части бюджета составила 62,8%.

Анализ исполнения доходной части бюджета в 2022 году в разрезе групп и подгрупп доходов бюджета города Оренбурга, представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 01.01.2022		Уточнено на 31.12.2022		Исполнено		
	сумма	структура, %	Сумма,	структура, %	Сумма	структура, %	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	7 094 086,0	36,3	7 448 581,2	35,7	7 843 302,2	37,2	105,3
Налоговые доходы:	6 357 068,0	32,5	6 625 050,0	31,7	6 794 187,5	32,2	102,6
Налоги на прибыль, доходы	2 851 553,0	14,6	2 920 160,0	14,0	3 012 963,1	14,3	103,2
Налоги на товары (работы, услуги)	55 813,0	0,3	55 813,0	0,3	64 385,3	0,3	115,4
Налоги на совокупный доход	2 492 677,0	12,7	2 705 229,0	13,0	2 765 068,0	13,1	102,2
Налоги на имущество	803 479,0	4,1	790 302,0	3,8	794 048,9	3,8	100,5
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 819,0	0,0	1 819,0	0,0	1 611,6	0,0	88,6
Государственная пошлина	151 727,0	0,8	151 727,0	0,7	156 147,4	0,7	102,9
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,0	0,0	0,0	0,0	-36,8	0,0	X
Неналоговые доходы:	737 018,0	3,8	823 531,2	3,9	1 049 114,7	5,0	127,4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	424 056,3	2,2	539 181,3	2,6	687 178,6	3,3	127,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	32 942,0	0,2	4 330,2	0,0	6 957,1	0,0	160,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	3 183,0	0,0	3 183,0	0,0	7 833,2	0,0	246,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	256 583,0	1,3	256 583,0	1,2	273 406,1	1,3	106,6
Административные сборы	3 677,0	0,0		0,0		0,0	X
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	15 445,0	0,1	19 122,0	0,1	72 713,7	0,3	380,3
Прочие неналоговые доходы	1 131,7	0,0	1 131,7	0,0	1 026,0	0,0	90,7
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	12 457 360,3	63,7	13 424 272,1	64,3	13 254 027,1	62,8	98,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов:	12 456 664,3	63,7	13 419 026,1	64,3	13 252 662,6	62,8	98,8
Дотации	908 591,0	4,6	2 444 908,1	11,7	2 443 710,0	11,6	99,9
Субсидии	6 503 825,2	33,3	5 732 245,5	27,5	5 588 892,6	26,5	97,5
Субвенции	4 808 603,0	24,6	4 990 737,2	23,9	4 971 632,3	23,6	99,6
Иные межбюджетные трансферты	235 645,1	1,2	251 135,3	1,2	248 427,7	1,2	98,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	581,0	0,0	5 131,0	0,0	5 158,6	0,0	100,5
Прочие безвозмездные поступления	115,0	0,0	115,0	0,0	40,0	0,0	34,8
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	0,0	0,0	0,0	0,0	2 678,2	0,0	X
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	-6 512,3	0,0	X
Доходы, всего	19 551 446,3	100,0	20 872 853,3	100,0	21 097 329,3	100,0	101,1

В целом общий объем доходов бюджета исполнен на 101,1% от уточненного плана. При этом, ниже плановых показателей (на 98,7%) исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям, что связано с неисполнением плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ (98,8%), а также прочим безвозмездным поступлениям (34,8%). При этом, бюджетные показатели по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной

системы РФ в полном объеме не исполнены по всем кодам вида доходов бюджета. Наиболее низкое исполнение сложилось по иным межбюджетным трансфертам (97,5%) и субвенциям (99,6%).

По группе налоговых и неналоговых доходов исполнение бюджетных назначений превысило плановые показатели как в целом по группе (105,3%), так и по налоговым (102,6%) и неналоговым (127,4%) доходам. Бюджетные показатели исполнены по всем подгруппам налоговых и неналоговых доходов, за исключением «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» (88,6%) и «Прочие неналоговые доходы» (90,7%). Наиболее значительное перевыполнение утвержденного плана сложилось по «Доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» (246,1%) и «Платежам при пользовании природными ресурсами» (160,7%).

Кассовые поступления доходов местного бюджета в 2022 году по сравнению с исполнением бюджета города Оренбурга в предыдущем 2021 году (18 230 981,5 тыс. рублей) увеличились на 2 866 347,8 тыс. рублей или на 15,7%. Структура и динамика доходов бюджета города Оренбурга в 2021-2022 годах представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение («+» - увеличение, «-» - сокращение)		
	2021 год	2022 год	сумма	%	структура, %
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:	7 108 826,5	7 843 302,2	+734 475,7	+10,3	25,6
Налоговые доходы	6 091 072,3	6 794 187,5	+703 115,2	+11,5	24,5
Неналоговые доходы	1 017 754,2	1 049 114,7	+31 360,5	+3,1	1,1
Безвозмездные поступления, в т. ч.:	11 122 155,0	13 254 027,1	+2 131 872,1	+19,2	74,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:	11 014 652,3	13 252 662,6	+2 238 010,3	+20,3	78,1
Дотации	1 138 117,4	2 443 710,0	+1 305 592,6	+114,7	45,5
Субсидии	4 407 694,1	5 588 892,6	+1 181 198,5	+26,8	41,2
Субвенции	4 458 634,8	4 971 632,3	+512 997,5	+11,5	17,9
Иные межбюджетные трансферты	1 010 206,0	248 427,7	-761 778,3	-75,4	-26,6
Безвозмездные поступления от государственных организаций	39,2	0,0	-39,2	-100,0	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	104 944,5	5 158,6	-99 785,9	-95,1	-3,5
Прочие безвозмездные поступления	2 833,6	40,0	-2 793,6	-98,6	-0,1
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	145,4	2 678,2	+2 532,8	+1 742,0	0,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-460,0	-6 512,3	-6 052,3	+1 315,7	-0,2
Доходы, всего	18 230 981,5	21 097 329,3	+2 866 347,8	+15,7	100,0

Анализ представленных в таблице сведений показывает, что увеличение общего объема доходов бюджета города Оренбурга в отчетном году по сравнению с 2021 годом обеспечено по всем группам доходов местного бюджета.

Наибольший рост показателей сложился по безвозмездным поступлениям, которые в целом увеличились на 2 131 872,1 тыс. рублей или на 19,2% по сравнению с показателем 2021 года, что на 74,4% обеспечило рост всей доходной части бюджета. В составе безвозмездных поступлений увеличение показателей сложилось по всем подгруппам, а также кодам вида доходов бюджета, за исключением межбюджетных трансфертов, которые по сравнению с показателем прошлого года

сократились на 761 778,3 тыс. рублей или на 75,4%. Основной рост сложился по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ, которые в отчетном году в целом увеличились на 2 238 010,3 тыс. рублей или на 20,3% от аналогичного показателя прошлого года, что на 78,1% обеспечило рост доходов местного бюджета. Увеличение показателей сложилось по таким видам трансфертов, как: дотации (на 1 305 592,6 тыс. рублей или в 2,1 раза), субсидии (на 1 181 198,5 тыс. рублей или на 26,8%) и субвенции (на 512 997,5 тыс. рублей или на 11,5%).

Положительную динамику налоговых и неналоговых доходов в отчетном году обеспечили как налоговые, так и неналоговые доходы. В целом данные доходы увеличились на 734 475,7 тыс. рублей или на 10,3% по сравнению с показателем 2021 года, что на 25,6% обеспечило рост всей доходной части бюджета. Основное увеличение сложилось по налоговым доходам, которые в отчетном году увеличились на 703 115,2 тыс. рублей или на 11,5% от аналогичного показателя прошлого года, что на 24,5% обеспечило рост доходов местного бюджета. Неналоговые доходы увеличились на 31 360,5 тыс. рублей или на 3,1% от аналогичного показателя 2021 года, что на 1,1% обеспечило рост доходов бюджета.

В отчетном году доходную часть местного бюджета исполняли 36 главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга, в том числе 18 органов местного самоуправления города Оренбурга и функциональных (территориальных) органов Администрации города Оренбурга, а также 18 органов государственной власти РФ и субъекта РФ.

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга в 2022 году главными администраторами доходов бюджета представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)		
Наименование главного администратора доходов бюджета города Оренбурга	Сумма доходов	Удельный вес, %
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:	7 843 302,2	100,0
УФНС России по Оренбургской области (182)	6 729 258,8	85,80
Комитет по управлению имуществом г. Оренбурга (006)	484 573,7	6,18
Департамент градостроительства и земельных отношений (041)	363 690,5	4,64
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013)	88 426,5	1,13
Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (100)	64 385,3	0,82
Администрация Северного округа города Оренбурга (008)	36 687,4	0,47
Управление жилищно-коммунального хозяйства (112)	33 091,8	0,42
Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (820)	13 710,2	0,17
Администрация Южного округа города Оренбурга (008)	7 807,4	0,10
Южно - Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (048)	7 082,6	0,09
УМВД России по Оренбургской области, Межмуниципальное УМВД России «Оренбургское» (188)	4 363,2	0,06
Управление строительства и дорожного хозяйства (111)	4 248,3	0,05
Администрация города Оренбурга (001)	1 935,3	0,02
Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области (811)	1 764,1	0,02
Управление образования (039)	819,5	0,01
Финансовое управление (007)	542,5	0,01
Управление по социальной политике (038)	395,1	0,01
Министерство сельского хозяйства, торговли, пищевой и перерабатывающей промышленности Оренбургской области (842)	362,8	0,00
Прочие администраторы налоговых и неналоговых доходов	157,2	0,00
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	13 254 027,1	100,00

Управление образования (039)	5 356 589,7	40,41
Управление строительства и дорожного хозяйства (111)	3 570 780,3	26,94
Комитет по управлению имуществом г. Оренбурга (006)	11 533,5	0,09
Финансовое управление (007)	2 465 062,2	18,60
Администрация города Оренбурга (001)	1 138 350,0	8,59
Управление жилищно-коммунального хозяйства (112)	581 472,1	4,39
Управление по культуре и искусству (062)	84 887,9	0,64
Комитет по физической культуре и спорту (037)	15 128,9	0,11
Управление записи актов гражданского состояния (012)	27 147,8	0,20
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013)	2 714,3	0,02
Прочие администраторы безвозмездных поступлений	360,4	0,00
Доходы, всего	21 097 329,3	-

Как и в предыдущие годы, основную долю поступивших в отчетном году налоговых и неналоговых доходов – более 85% – составили налоги и иные платежи, администрируемые Управлением Федеральной налоговой службы России по Оренбургской области.

Неналоговые доходы, администрируемые КУИ (доходы от сдачи в аренду и от продажи нежилых помещений и иного имущества) составили 6,2% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, ДГиЗО (доходы от сдачи в аренду и от продажи земельных участков) – 4,6%,

Также наиболее крупными администраторами налоговых и неналоговых доходов в отчетном году являлись: Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (плата за размещение нестационарных торговых объектов, госпошлина и плата за размещение рекламных конструкций), Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (акцизы по подакцизным товарам), Администрация Северного округа города Оренбурга (возмещение ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений), УЖКХ (наем муниципальных жилых помещений) и Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (доходы от штрафов).

В общем объеме безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составили доходы от поступлений субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, администрируемых Управлением образования (40,4%), УСДХ (26,9%) и Финансовым управлением (18,6%).

2.1. Налоговые и неналоговые доходы

Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга в 2022 году составили 7 843 302,1 тыс. рублей или 105,3% от плановых назначений (7 448 581,2 тыс. рублей). В сравнении с показателем 2021 года (7 108 826,5 тыс. рублей) объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 734 475,7 тыс. рублей или на 10,3%.

Счетная палата обращает внимание на значительное превышение кассового исполнения бюджета города Оренбурга по налоговым и неналоговым доходам над прогнозными показателями, утвержденными Решением о бюджете, которое составило 394 721,0 тыс. рублей или 5,3% от утвержденного объема.

Перевыполнение утвержденных показателей свидетельствует о недостатках в прогнозировании доходов местного бюджета и исполнении не в полном объеме главными администраторами доходов бюджета бюджетных полномочий,

установленных статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ в части представления сведений, необходимых для составления проекта бюджета.

Так, согласно пункту 2.1 Общих требований к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 23.06.2016 № 574, для текущего финансового года методика прогнозирования предусматривает, в том числе использование данных о фактических поступлениях доходов за истекшие месяцы этого года с описанием алгоритма их использования.

Анализом методик прогнозирования доходов бюджета города Оренбурга, представленных в Счетную палату при составлении проекта бюджета, установлено, что все утвержденные главными администраторами доходов и согласованные Финансовым управлением методики содержат аналогичные требования о формировании уточненного прогноза доходов на текущий год с учетом фактического поступления.

Вместе с тем, в ходе исполнения бюджета в отчетном году при значительном фактическом перевыполнении утвержденных бюджетных назначений прогнозные показатели по большинству налоговых и неналоговых доходов не уточнялись и, соответственно, дополнительные доходы бюджета не направлялись на цели, определенные поручениями постоянных депутатских комитетов Оренбургского городского Совета при рассмотрении проекта бюджета.

Излишне полученные и нераспределенные доходы бюджета города Оренбурга являлись одной из причин увеличения остатка средств на едином счете бюджета, который по итогам исполнения бюджета на отчетную дату (01.01.2023) составил 869 282,1 тыс. рублей.

Более 86% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов составили **налоговые доходы**, которые поступили в городской бюджет в объеме 6 794 187,5 тыс. рублей. Их удельный вес в общем объеме доходов городского бюджета в отчетном году составил 32,2%. По сравнению с показателем 2021 года (6 091 072,3 тыс. рублей) поступления налоговых доходов в бюджет города увеличились на 703 115,2 тыс. рублей или на 11,5%.

Структура налоговых поступлений в 2022 году представлена на следующей диаграмме.



Уровень исполнения налоговых доходов в 2022 году
(в процентах от утвержденных бюджетных назначений)



Исполнение бюджетных назначений в целом по налоговым доходам сложилось в размере 102,6%, что обеспечено исполнением плановых показателей по всем подгруппам налоговых доходов, за исключением подгруппы «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами», которые исполнены на 88,6%. По наиболее крупным подгруппам налоговых доходов исполнение составило: «Налоги на прибыль, доходы» - 103,2%, «Налоги на совокупный доход» - 102,2%.

В отчетном году главными администраторами налоговых доходов в бюджет города Оренбурга являлись: Управление Федеральной налоговой службы России по Оренбургской области (далее – УФНС России по Оренбургской области) (налоги, сборы и регулярные платежи, отдельные виды государственной пошлины), Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (далее – УФК по Оренбургской области) (акцизы), Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции) и УСДХ (государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов).

Основной объем поступающих в бюджет города Оренбурга налоговых доходов является доходами федерального бюджета или бюджета субъекта Российской Федерации и зачисляются в местный бюджет по нормативам распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, установленным Бюджетным кодексом РФ и Законом Оренбургской области о межбюджетных отношениях, за исключением местных налогов на имущество – земельного налога и налога на имущество физических лиц.

Представленная для проведения внешней проверки бюджетная отчетность УФНС России по Оренбургской области на основании разъяснений Министерства финансов РФ, отраженных в письме от 05.07.2012 № 02-06-07/2561, не содержит сведений об исполнении указанных выше налоговых доходов (за исключением местных налогов на имущество), в части начисленных сумм, подлежащих уплате в бюджет, а также сведения о суммах дебиторской и кредиторской задолженности, сложившихся по налоговым расчетам, на отчетную дату. Бюджетная отчетность об

исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год УФК по Оренбургской области не представлялась по причине отсутствия показателей по местным налогам и сборам.

В связи с чем, в отношении отдельных налоговых доходов в настоящем заключении отражена информация, представленная Финансовым управлением в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, а также на основании запросов Счетной палаты.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, за 2022 год начислено налоговых доходов, подлежащих оплате в местный бюджет, в общей сумме 6 810 607,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным показателем 2021 года (6 068 754,2 тыс. рублей) сумма начисленных налоговых доходов увеличилась на 741 822,9 тыс. рублей или на 12,2%. Кассовые поступления в городской бюджет составили 99,8% от налогов и сборов, подлежащих уплате за отчетный период (в 2021 году – 100,4%).

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам по налоговым доходам (без учета не отраженной в бюджетной отчетности задолженности по федеральным налогам, подлежащим перераспределению в местный бюджет) сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность в общем размере 163 408,7 тыс. рублей, что на 14 172,9 тыс. рублей или на 9,5% выше показателя, сложившегося на начало года (149 235,8 тыс. рублей). В качестве просроченной отражена задолженность в сумме 159 979,1 тыс. рублей, что составило 97,9% от общего объема дебиторской задолженности;

- кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 469 436,5 тыс. рублей, что на 614,8 тыс. рублей или на 0,1% выше показателя, сложившегося на начало года (468 821,7 тыс. рублей).

Кроме этого, согласно представленным Финансовым управлением сведениям совокупная недоимка по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по федеральным налогам, поступления по которым подлежат перераспределению в местный бюджет по установленным нормативам, по состоянию на отчетную дату составила 109 108,0 тыс. рублей, что на 15 043,0 тыс. рублей или на 16,0% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (94 065,0 тыс. рублей).

В структуре налогов наибольший объем недоимки (94,4%) сложился по двум налогам: налогу, взимаемому в связи с упрощенной системой налогообложения – 53 853,0 тыс. рублей, что составляет 49,4% от совокупной недоимки, и налогу на доходы физических лиц – 49 058,0 тыс. рублей, что составляет 45,0% от совокупной недоимки.

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Налоги на прибыль, доходы»** в 2022 году составляли поступления **налога на доходы физических лиц**, который является федеральным налогом и в соответствии с бюджетным законодательством зачисляется в местный бюджет по общему нормативу 20%. Главным администратором данных доходов является УФНС России по Оренбургской области.

Доходы от налога на доходы физических лиц в отчетном году поступили в

местный бюджет в сумме 3 012 963,1 тыс. рублей, что составило 103,2% от утвержденных бюджетных назначений (2 920 160,0 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (2 704 270,3 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 308 692,8 тыс. рублей или на 11,4%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, поступления доходов увеличились «в связи с ростом налоговой базы».

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу на доходы физических лиц составила 49 058,0 тыс. рублей, что на 11 712,0 тыс. рублей или на 31,4% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (37 346,0 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц, как и в предыдущие годы, остается наиболее крупным источником доходов бюджета города Оренбурга. В отчетном году доходы от указанного налога составили 14,3% от всей доходной части бюджета и 38,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 14,8% и 44,4% соответственно).

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»** составляли поступления акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин, которые в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в местные бюджеты по нормативу, установленному законом о бюджете Оренбургской области. На 2022 год данный норматив установлен в размере 8,2279% (в 2021 году - 8,2255%). Главным администратором данных доходов являлось УФК по Оренбургской области.

Доходы от **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ**, в отчетном году поступили в общем объеме 64 385,3 тыс. рублей, что составило 115,4% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с показателем предыдущего года (54 583,5 тыс. рублей) поступления увеличились на 9 801,8 тыс. рублей или на 18,0%.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, поступления доходов возросли в связи с «увеличением дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет города Оренбурга с 8,2255 (в 2021 г.) до 8,2279 процентов (в 2022 г.)».

Удельный вес поступлений от уплаты акцизов в местный бюджет в 2022 году составил 0,3% от всей доходной части бюджета и 0,8% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 0,3% и 0,9% соответственно).

В связи с тем, что акцизы являются федеральными налогами, распределяемыми в местный бюджет по установленному нормативу, отсутствуют показатели исполнения по местным налогам и сборам, бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год УФК по Оренбургской области не представлялась. Сведения о наличии задолженности в местный бюджет по акцизам и о суммах данной задолженности в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год не представлены.

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на совокупный доход»** в 2022 году сложились из поступлений налога, взимаемого в связи с применением

упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Данные налоги в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов по общему нормативу 100,0%. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом бюджетные назначения по указанной подгруппе исполнены в сумме 2 765 068,0 тыс. рублей, что составило 102,2% от плана (2 705 229,0 тыс. рублей). Перевыполнение плановых показателей обеспечено по трем видам налогов на совокупный доход, а именно: налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (102,2%), налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (103,0%) и единому сельскохозяйственному налогу (105,0%).

На общий объем кассовых поступлений по указанным источникам в отчетном периоде отрицательно повлияли суммы возвратов из бюджета по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, которые составили 1 800,3 тыс. рублей.

По сравнению с показателем 2021 года (2 434 078,5 тыс. рублей) поступления налогов на совокупный доход увеличились на сумму 332 989,5 тыс. рублей или на 13,7%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, поступления доходов по сравнению с прошлым годом увеличились «за счет роста налогооблагаемой базы».

Общий объем поступлений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, составил 2 621 498,7 тыс. рублей или 102,2% от плановых назначений (2 564 312,0 тыс. рублей) и 117,1% от показателя 2021 года (2 238 390,9 тыс. рублей), в том числе:

- **налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы** – 1 460 042,9 тыс. рублей (101,6% от плана и 116,3% от показателя 2021 года);
- **налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов** – 1 161 282,9 тыс. рублей (103,0% от плана и 118,1% от показателя 2021 года);
- **минимального налога (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года)** – 172,9 тыс. рублей (план на 2022 год не утвержден).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составила 53 853,0 тыс. рублей, что на 7 086,0 тыс. рублей или на 15,1% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (46 767,0 тыс. рублей).

Удельный вес поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2022 году увеличился и составил 12,4% от всей доходной части бюджета и 33,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 12,3% и 31,5% соответственно). Поступления данного налога, как и в предыдущие годы, являлся вторым по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Система налогообложения **«Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности»** отменена с 01.01.2021, в связи с чем, в 2022 году в бюджет города Оренбурга поступали суммы денежных взысканий (штрафов) и пени по налогу, одновременно из бюджета осуществлялся возврат излишне уплаченных сумм платежа (перерасчеты, недоимки и задолженность). В целом по расчетам по налогу в отчетном году сложился отрицательный показатель в сумме 1 800,3 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составила 3 971,0 тыс. рублей, что на 4 042,0 тыс. рублей или на 50,4% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (8 013,0 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **единого сельскохозяйственного налога** в 2022 году поступили в местный бюджет в сумме 8 785,5 тыс. рублей, что составило 105,0% от утвержденных бюджетных назначений (8 367,0 тыс. рублей) и 72,4% от поступлений 2021 года (12 128,9 тыс. рублей).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому сельскохозяйственному налогу составила 18,0 тыс. рублей, что на 1,0 тыс. рублей ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (19,0 тыс. рублей).

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения**, в отчетном году составили 136 584,1 тыс. рублей или 103,0% от плановых показателей (132 550,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным показателем предыдущего года (132 137,5 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 4 446,6 тыс. рублей или на 3,4%.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составила 1 963,0 тыс. рублей, что на 178,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (1 785,0 тыс. рублей).

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга по подгруппе **«Налоги на имущество»** в 2022 году сложились из поступлений налога на имущество физических лиц (30,2% от всех поступлений по данной подгруппе) и земельного налога (69,8%). Данные налоги являются местными налогами и в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов в полном объеме. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом исполнение бюджетных назначений по указанной подгруппе составило 794 048,9 тыс. рублей или 100,5% от плана (790 302,0 тыс. рублей) и 105,1% от показателя прошлого года (755 653,2 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **налога на имущество физических лиц** составили 240 028,8 тыс. рублей или 107,4% от утвержденных бюджетных назначений (223 497,0 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2021 года (181 076,6 тыс. рублей) объем

поступлений налога на имущество физических лиц увеличился на 58 952,2 тыс. рублей или на 32,6%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, поступления налога по сравнению с прошлым годом увеличились «в связи с ростом налогооблагаемой базы».

Согласно бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам по налогу на имущество физических лиц сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность - в общем размере 100 088,2 тыс. рублей, из них 97,1% или 97 215,2 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (82 003,8 тыс. рублей) дебиторская задолженность увеличилась на 18 084,4 тыс. рублей или на 22,1%;
- кредиторская задолженность - в общем размере 21 067,3 тыс. рублей, что на 6 631,4 тыс. рублей или на 23,9% ниже показателя, сложившегося на начало года (27 698,7 тыс. рублей).

Причины образования, а также изменений размера дебиторской и кредиторской задолженности по налогу на имущество физических лиц в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год не отражены.

Удельный вес налога в доходах бюджета увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 1,1% в общем объеме доходов местного бюджета и 3,1% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 1,0% и 2,5% соответственно).

Поступления **земельного налога** в 2022 году составили 554 020,1 тыс. рублей или 97,7% от утвержденных показателей (566 805,0 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2021 года (574 576,7 тыс. рублей) доходы от земельного налога сократились на 20 556,6 тыс. рублей или на 3,6%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга, поступления налога по сравнению с прошлым годом уменьшились в связи со «снижением кадастровой стоимости и зачетом сложившейся переплаты в уплату авансовых платежей 2022 года по организации, занимающейся производством оружия и боеприпасов».

Согласно бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области, по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам по земельному налогу сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность - в общем размере 63 205,6 тыс. рублей, из них 99,1% или 62 649,0 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (67 111,8 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 4 462,8 тыс. рублей или на 6,6%;
- кредиторская задолженность - в общем размере 441 488,6 тыс. рублей, что на 7 314,6 тыс. рублей или на 1,7% выше показателя, сложившегося на начало года (434 174,0 тыс. рублей).

Причины образования, а также изменений размера дебиторской и кредиторской задолженности по земельному налогу в бюджетной отчетности УФНС

России по Оренбургской области и в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год не отражены.

Доля земельного налога в местном бюджете в 2022 году также имеет отрицательную динамику и составляет 2,6% от общего объема доходов местного бюджета и 7,1% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 3,2% и 8,1% соответственно). Доход от данного налога в отчетном году, как в предыдущие годы, являлся третьим по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Подгруппу доходов бюджета **«Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами»** в 2022 году составили **сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов**. Общий объем поступлений данных доходов составил 1 611,6 тыс. рублей или 88,6% от плана (1 819,0 тыс. рублей) и 124,6% от показателя 2021 года (1 293,0 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по сборам за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов составила 203,0 тыс. рублей, что на 102,0 тыс. рублей или в 2 раза выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (101,0 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Государственная пошлина»** в 2022 году составили 156 147,4 тыс. рублей или 102,9% от плановых назначений (151 727,0 тыс. рублей) и 110,4% к показателю предыдущего года (141 513,1 тыс. рублей). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, поступления государственной пошлины по сравнению с прошлым годом увеличились «в основном за счет государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (увеличение количества обращений в суды)».

Удельный вес поступлений государственной пошлины в отчетном году составил 0,7% от общего объема доходов местного бюджета и 2,0% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2021 году – 0,8% и 2,0% соответственно).

Наибольший удельный вес в подгруппе «Государственная пошлина» (99,2%) составили поступления *государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ)* (главный администратор - УФНС России по Оренбургской области). Бюджетные назначения по доходам от уплаты указанной пошлины исполнены в объеме 155 472,0 тыс. рублей или 103,1% от плана (150 783,0 тыс. рублей) и 110,8% от показателя 2021 года (140 350,7 тыс. рублей).

Плановые показатели по поступлениям *государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий* исполнены в объеме 675,4 тыс. рублей или 71,6% от плана (944,0 тыс. рублей). В составе данного источника в отчетном году поступили:

- *государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции* – 195,0 тыс. рублей, что составило 78,0% от плана (250,0 тыс. рублей) и 33,6% от показателя 2021 года (580,0 тыс. рублей). Главным администратором доходов в отчетном периоде являлся Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства. Согласно бюджетной отчетности и пояснений Комитета в качестве причины неисполнение бюджетных назначений отражено: «Выдача разрешений на установку рекламной конструкции на территории МО «город Оренбург» имеет заявительный характер, в связи с чем, определить точное количество заявителей, которые могут обратиться с заявлением о выдаче разрешений на установку рекламной конструкции, не представляется возможным. Кроме того, в соответствии с действующим законодательством поступившие денежные средства могут быть возвращены плательщику или использованы в следующих периодах.». По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам с плательщиками данной пошлины сложилась кредиторская задолженность (переплата) в размере 615,0 тыс. рублей, что на 15,0 тыс. рублей больше показателя, сложившегося на начало года (600,0 тыс. рублей);

- *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* – 480,4 тыс. рублей, что составило 69,2% от плана (694,0 тыс. рублей) и 82,5% от показателя 2021 года (582,4 тыс. рублей). Главным администратором доходов в отчетном периоде являлось УСДХ. В соответствии с отраженными в бюджетной отчетности сведениями, причинами неисполнения плановых показателей являлось «уменьшение количества обращений грузоперевозчиков для получения спецразрешений». По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам с плательщиками данной пошлины сложилась кредиторская задолженность (переплата) в размере 27,2 тыс. рублей, которая в связи с реорганизацией передана ДГиЗО. По сравнению с аналогичным показателем на начало года (48,0 тыс. рублей) сумма переплаты сократилась на 20,8 тыс. рублей или в 1,8 раза.

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга на 2022 год по подгруппе **«Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»** не планировались. Фактически в отчетном периоде в доходы местного бюджета поступали погашения задолженности и осуществлялись перерасчеты по отмененным налогам и сборам (земельный налог (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006), налоги на имущество, целевые сборы на содержание милиции, на рекламу, а также прочим местным налогам и сборам). В отчетном году суммы возвратов превысили суммы поступлений, в связи с чем, в целом по данному виду доходов сложился отрицательный показатель, который составил 36,8 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составила 29,0 тыс. рублей, что на 5,0 тыс. рублей ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (34,0 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по **неналоговым доходам** в 2022 году исполнены в объеме 1 049 114,7 тыс. рублей, что составило 13,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и 5,0% от общей суммы доходов городского бюджета. По сравнению с показателем 2021 года (1 017 754,2 тыс. рублей) объем неналоговых доходов увеличился на 31 360,5 тыс. рублей или на 3,1%.

Структура и уровень исполнения неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга в 2022 году представлены на следующих диаграммах.

Структура неналоговых доходов в 2022 году
(в процентах от общего объема поступивших неналоговых доходов)



Уровень исполнения неналоговых доходов в 2022 году
(в процентах от утвержденных бюджетных назначений)



Исполнение бюджетных назначений по неналоговым доходам выше плана в целом по группе доходов (127,4%) обеспечено перевыполнением утвержденных показателей по всем подгруппам доходов, за исключением «Прочих неналоговых доходов», которые исполнены на уровне 90,7%.

Наиболее высокое превышение плана сложилось по подгруппам «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (380,3%) и «Доходы от оказания услуг и компенсации затрат государства» (246,1%). Также значительное перевыполнение сложилось по подгруппам «Платежи при пользовании природными ресурсами» (160,7%), «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и

муниципальной собственности» (127,4%) и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (106,6%).

В отчетном году главными администраторами неналоговых доходов являлись органы местного самоуправления, отраслевые (функциональные) и территориальные органы Администрации города Оренбурга (доходы от использования и реализации муниципального имущества, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства и отдельные виды штрафов и возмещение ущерба), а также органы государственной власти РФ и Оренбургской области (платежи при пользовании природными ресурсами и отдельные виды штрафов).

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга общая сумма начисленных неналоговых доходов за 2022 год, подлежащая уплате в бюджет, составила 934 603,7 тыс. рублей. Кассовые поступления неналоговых доходов в местный бюджет составили 112,3% от суммы, подлежащей уплате за отчетный период.

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2023) по расчетам по неналоговым доходам отражены следующие показатели:

- дебиторская задолженность в общем размере 9 329 589,2 тыс. рублей, что на 4 634 419,0 тыс. рублей или на 98,7% выше показателя, отраженного на начало года (4 695 170,2 тыс. рублей). Значительный рост задолженности обусловлен увеличением начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды земельных участков (главные администраторы доходов – ДГиЗО и КУИ) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» (далее – ФС «Аренда»), согласно которому суммы обязательств по уплате арендных платежей за муниципальное имущество рассчитываются единовременно на весь период действия договора аренды. Так, в общей сумме отраженной задолженности долгосрочная задолженность составила 8 933 460,4 тыс. рублей или 95,8%, что на 4 794 399,4 тыс. рублей или в 2,2 раза больше аналогичного показателя, отраженного на начало отчетного года (4 139 061,0 тыс. рублей). Просроченная задолженность на отчетную дату составила 161 810,5 тыс. рублей или 1,7% от общей суммы задолженности и 49,8% от аналогичного показателя, отраженного на начало года (324 955,7 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 27 824,8 тыс. рублей, что на 8 190,4 тыс. рублей или на 22,7% ниже показателя, отраженного на начало года (36 015,2 тыс. рублей).

В отчетном периоде главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга произвели списание просроченной дебиторской задолженности как безнадежной и сомнительной в общей сумме 33 593,5 тыс. рублей, из них:

- УЖКХ – 7 174,4 тыс. рублей (дебиторская задолженность по договорам социального найма, компенсации затрат, штрафам по контрактам, недостача основных средств);

- КУИ – 721,9 тыс. рублей (дебиторская задолженность по договорам купли-продажи и аренды движимого и недвижимого имущества);

- Финансовое управление – 353,7 тыс. рублей (признание сомнительной задолженности по доходам и отнесение ее на забаланс);
- УСП – 1,8 тыс. рублей (дебиторская задолженность по переплате ежемесячной денежной выплаты на проезд пенсионерам в связи со смертью физического лица);
- главные администраторы доходов - органы государственной власти РФ и Оренбургской области – 25 341,7 тыс. рублей (безнадежная задолженность по административным штрафам).

Проведенными внешними проверками бюджетной отчетности установлено несоблюдение главными администраторами неналоговых доходов бюджета города Оренбурга требований Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности в части проведения обязательной инвентаризации активов и обязательств в целях подтверждения сведений, отражаемых в учете и отчетности, с фактическим наличием активов и обязательств.

Общий объем задолженности по расчетам с плательщиками по доходам, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 7 268 749,3 тыс. рублей или 77,7% от общей суммы отраженной на отчетную дату задолженности по неналоговым доходам, в том числе:

- ДГиЗО – 7 238 411,2 тыс. рублей (31,2% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности ДГиЗО);
- УЖКХ – 26 646,9 тыс. рублей (4,6% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УЖКХ);
- Администрация Южного округа – 2 353,7 тыс. рублей (68,9% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности АЮО);
- Администрация Северного округа – 1 337,5 тыс. рублей (56,9% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности АСО).

Наиболее значительные поступления в общей сумме неналоговых доходов (65,5%) составили доходы по подгруппе **«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»**. Кассовые поступления данных доходов в городской бюджет составили 687 178,6 тыс. рублей или 127,5% от утвержденных бюджетных назначений (539 181,3 тыс. рублей).

По сравнению с показателем предыдущего года (690 899,3 тыс. рублей) поступления данного вида доходов сократились на 3 720,7 тыс. рублей или на 0,5%. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от использования имущества также имели отрицательную динамику и сократились с 9,7% в 2021 году до 8,8% в 2022 году, в общем объеме доходной части местного бюджета – с 3,8% в 2021 году до 3,3% в 2022 году.

Поступления доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в местный бюджет составили 1 341,8 тыс. рублей или 126,0% от плановых показателей (1 065,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (1 165,8 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 176,0 тыс. рублей или на 15,1%.

Согласно бюджетной отчетности КУИ, из четырех обществ, в которых город Оренбург по состоянию на отчетную дату являлся участником или акционером (ОА «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства», ОА «Система город», ООО «Оренбургская городская сетевая компания» и ООО «Новая неделя»), в 2022 году в городской бюджет перечислили дивиденды два общества: – ОАО «Система город» (735,0 тыс. рублей) и ООО «Оренбургская городская сетевая компания» (606,8 тыс. рублей). По состоянию на 01.01.2023 суммы задолженности или переплаты по платежам в бюджет отсутствуют.

Согласно пояснениям КУИ перевыполнение плановых показателей связано с тем, что «в прогнозном плане ожидалась выплата по дивидендам от АО «Система «Город» - 621 000,00 руб., фактически поступление составило 735 000,00 руб. и от ООО «ОГСК» 444 000,00 руб., поступило 606 800,00 рублей».

Также, внешней проверкой бюджетной отчетности КУИ, установлено, что итоговые показатели деятельности АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» за 2021 год сложились следующим образом:

- размер чистых активов общества – 87 925 тыс. рублей
- размер уставного капитала – 96 095 тыс. рублей;
- чистый убыток отчетного года – 31 610 тыс. рублей;
- непокрытый убыток на 31.12.2021 – 8 170 тыс. рублей.

Согласно подпункту 4 пункта 1 статьи 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», общество не вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала.

В соответствии с указанными нормами, в связи с тем, что стоимость чистых активов меньше уставного капитала, решение о выплате дивидендов по итогам финансовой деятельности за 2021 год в отношении АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» не принималось. Доходы в виде дивидендов по акциям, подлежащие зачислению в бюджет города Оренбурга в 2022 году, отсутствовали.

Чистая прибыль по итогам 2021 года, полученная ООО «Новая неделя», составила 1,0 тыс. рублей. Решением общего собрания участников ООО «Новая неделя» (протокол № 1 от 21.04.2022 года) принято решение о нераспределении прибыли за 2021 год. В связи с чем, платежи от ООО «Новая неделя, подлежащие зачислению в бюджет города Оренбурга в 2022 году, отсутствовали.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 82,2% от общего объема доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Объем поступлений от указанного вида доходов в отчетном году составил 565 110,0 тыс. рублей или 129,5% от плановых показателей (436 349,3 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (581 992,4 тыс. рублей) доходы от использования муниципального имущества сократились на 16 882,4 тыс. рублей или на 2,9%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, зачислялись в бюджет города Оренбурга по нормативу, установленному бюджетным законодательством в размере 100,0%.

Поступления данных доходов составили 36,0% от общей суммы доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности. Общий объем поступлений арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, составил 203 713,4 тыс. рублей или 147,3% от утвержденных бюджетных назначений (138 300,0 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО, причинами перевыполнения плановых показателей являлись: «увеличение поступлений от продажи права аренды земельного участка на аукционе, поступления задолженности за прошлые периоды, оплата задолженности по мировым соглашениям».

По сравнению с показателем предыдущего года (251 234,2 тыс. рублей) доходы от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, сократились на 47 520,8 тыс. рублей или на 18,9%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга в 2022 году, сокращение поступлений связано с «зачислением в 2021 году в бюджет города задатка согласно протоколу № 37 от 03.12.2021 ООО «СЗ Лист» за земельный участок в сумме 69 086 000,0 руб.».

Дебиторская задолженность арендаторов за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) составила 6 556 738,1 тыс. рублей, в том числе: просроченная дебиторская задолженность – 32 490,5 тыс. рублей или 0,5% от общей суммы задолженности, долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 6 515 353,4 тыс. рублей или 99,4%.

По сравнению с показателем, отраженным на начало отчетного периода (2 183 851,2 тыс. рублей), объем дебиторской задолженности увеличился на 4 372 886,9 тыс. рублей или в 3 раза. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (2 154 675,0 тыс. рублей) увеличилась на 4 360 678,4 тыс. рублей или в 3 раза, просроченная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (20 540,0 тыс. рублей) увеличилась на 11 950,5 тыс. рублей или на 53,3%. Согласно представленным пояснениям значительный рост задолженности обусловлен «Увеличением начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды земельных участков».

Кредиторская задолженность по расчетам за аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на отчетную дату составила 8 691,4 тыс. рублей, что на 21,1% ниже задолженности, отраженной на начало года (11 010,1 тыс. рублей).

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в бюджет в

размере 64 523,0 тыс. рублей, что составило 114,0% от планового показателя (56 616,3 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2021 года (104 369,4 тыс. рублей), объем доходов от аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, сократился на 39 846,4 тыс. рублей или на 38,2%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, увеличение доходов от сдачи в аренду муниципальных земельных участков связано с «поступлениями от ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 30 780 200 руб.».

В отчетном периоде главными администраторами доходов от аренды муниципальных земельных участков являлись: ДГиЗО (26 004,8 тыс. рублей или 105,8 % от плана) и КУИ (38 518,2 тыс. рублей или 120,2% от плана).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО по расчетам с арендаторами за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) ДГиЗО отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 646 098,6 тыс. рублей, что на 504 927,0 тыс. рублей или в 4,6 раза превысило объем задолженности, отраженный на начало года (138 013,6 тыс. рублей). В сумме образовавшейся задолженности просроченная задолженность составила 0,5% или 2 947,9 тыс. рублей (8,8% от показателя на начало года (33 348,0 тыс. рублей); долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 99,5% или 642 940,6 тыс. рублей (в 18,7 раза больше показателя на начало года (34 384,0 тыс. рублей). Согласно пояснениям причиной роста задолженности является «увеличение начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды земельных участков»;
- кредиторская задолженность в сумме 2 937,9 тыс. рублей, что соответствовало показателю, отраженному на начало года.

В соответствии с пояснениями КУИ «перевыполнение планового показателя обусловлено фактическими поступлениями денежных средств за аренду земли, в том числе ООО «Оренбург Водоканал» на 4 432 785,38 рублей больше начислений за услуги аренды на землю».

Согласно бюджетной отчетности КУИ по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) по расчетам с арендаторами за указанные земельные участки отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 316 177,2 тыс. рублей, что на 28 451,7 тыс. рублей или на 9,9% больше показателя, отраженного на начало года (287 725,5 тыс. рублей). В сумме задолженности просроченная задолженность составила 2 088,5 тыс. рублей или 0,7%, долгосрочная задолженность – 279 109,8 тыс. рублей или 88,3%. Согласно пояснениям значительный рост задолженности обусловлен «увеличением начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды за земельные участки»;
- кредиторская задолженность в сумме 0,9 тыс. рублей, что на 14,5 тыс. рублей меньше задолженности, отраженной на начало года (15,4 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в бюджет в размере 308,8 тыс. рублей,

(плановые показатели не утверждались) В составе данных доходов учтены:

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении подведомственных учреждений (главный администратор – Управление образования) – 234,0 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности Управления образования, причинами отклонения являлись «поступления по договору аренды от 10.02.2022»;

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Специализированная служба» (главный администратор – УЖКХ) – 74,8 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности УЖКХ, причиной отклонения являлись «поступление арендной платы по договору аренды 2022 с МКУ «Специализированная служба».

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) в 2022 году поступили в городской бюджет в размере 296 564,9 тыс. рублей, что составило 122,8% от утвержденных бюджетных назначений (241 433,0 тыс. рублей) и 131,1% от показателя 2021 года (226 173,8 тыс. рублей).

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, увеличение доходов к уровню 2021 года «в основном объясняется погашением задолженности по арендной плате ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 30 780 200 руб.».

Главным администратором данных доходов являлся КУИ как орган, осуществляющий полномочия по учету и распоряжению имуществом муниципальной казны по нежилым помещениям и иному движимому имуществу.

Согласно пояснениям КУИ «перевыполнение планового показателя обусловлено фактическими поступлениями денежных средств за аренду помещений от ООО «Оренбург Водоканал». В прогнозном плане предполагалось заключение концессионного соглашения в 1 квартале 2022 года, по факту передача имущества в концессию будет произведена в 2023 году, фактически поступило денежных средств сверх начислений за услуги аренды в 2022 году на 34 468 104,37 руб.».

В соответствии с бюджетной отчетностью КУИ по расчетам с арендаторами муниципального имущества по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) в бюджетной отчетности КУИ отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 1 361 463,0 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 605 549,7 тыс. рублей) на 244 086,7 тыс. рублей или на 12,2%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 1,4% или 19 149,5 тыс. рублей, что на 44 766,5 тыс. рублей или в 3,3 раза выше показателя, отраженного на начало года (63 916,0 тыс. рублей). Долгосрочная задолженность составила 96,2% от общего объема дебиторской задолженности или 1 309 943,4 тыс. рублей, что на 155 146,2 тыс. рублей ниже показателя, отраженного на начало года (1 465 089,6 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность в сумме 926,2 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 695,6 тыс. рублей) на 769,4 тыс. рублей или на 45,4%.

Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении

земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, в 2022 году поступила в городской бюджет в размере 17,6 тыс. рублей, что составило 195,7% от утвержденных бюджетных назначений (9,0 тыс. рублей). По отношению к показателю 2021 года (9,8 тыс. рублей) размер платы увеличился на 7,8 тыс. рублей. Главными администраторами указанных доходов являлись: ДГиЗО (14,5 тыс. рублей) и УСДХ (3,1 тыс. рублей).

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами поступили в бюджет в отчетном периоде в общем объеме 1 243,7 тыс. рублей, что составило 99,98% от планового показателя (1 244,0 тыс. рублей) и 72,2% от показателя 2021 года (1 722,6 тыс. рублей).

Главным администратором данных доходов являлся КУИ как орган, осуществляющий полномочия собственника муниципальных унитарных предприятий. Согласно бюджетной отчетности КУИ, по состоянию на 01.01.2023 в собственности города Оренбурга находились одно муниципальное унитарное предприятие – МУП «Муниципальный имущественный фонд» и одно казенное предприятие – МКП «Оренбургские пассажирские перевозки».

В 2022 году подлежало уплате в бюджет часть прибыли, полученной по итогам работы за 2021 год МУП «Муниципальный имущественный фонд» - в сумме 1 243,7 тыс. рублей, которая в полном объеме перечислена в бюджет города Оренбурга, и по состоянию на отчетную дату задолженность по расчетам отсутствует.

В связи с тем, что имущество МКП «Оренбургские пассажирские перевозки» принадлежит ему на праве оперативного управления, в соответствии со статьей 17 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» у муниципального образования «город Оренбурге» как собственника данного предприятия отсутствует право на получение части прибыли предприятия, полученной от использования данного имущества.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 119 465,4 тыс. рублей или 118,9% от утвержденных бюджетных назначений (100 514,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2021 года (106 008,7 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 13 456,7 тыс. рублей или на 12,7%.

В отчетном году в составе данного источника поступала плата за наем жилых помещений, плата по концессионным соглашениям, плата в рамках договоров за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, а также на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда социального использования, в отчетном году составила 26 694,5 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Утвержденные плановые показатели (25 265,0 тыс. рублей) исполнены на 105,7%. Согласно бюджетной отчетности УЖКХ плановый показатель в отчетном году перевыполнен «в связи с увеличением площади жилищного фонда социального

использования».

По сравнению с показателем предыдущего года (30 912,4 тыс. рублей) доходы по данному источнику сократились на 4 217,9 тыс. рублей или на 13,6%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год «основными причинами уменьшения платы в 2022 году является уменьшение размера базовой ставки за наем жилого помещения до 39,65 руб. за кв. м площади против 42,33 руб. за кв. м, действующей в 2021 году».

По расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда социального использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) в бюджетной отчетности УЖКХ отражена дебиторская задолженность в сумме 17 669,9 тыс. рублей, что составило 66,3% от суммы годовых поступлений платы. Указанный размер задолженности выше показателя, отраженного на начало года (15 117,1 тыс. рублей) на 2 552,8 тыс. рублей или на 16,9%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 73,9% или 13 056,6 тыс. рублей, что на 1 676,2 тыс. рублей или на 14,7% выше показателя, отраженного на начало года (13 380,4 тыс. рублей). Кредиторская задолженность по данным расчетам отсутствовала.

Плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования, в отчетном году составила 1 693,5 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Утвержденные плановые показатели (1 778,0 тыс. рублей) исполнены на 95,3%. Согласно бюджетной отчетности УЖКХ плановый показатель в отчетном году не исполнен «в связи с уменьшением базовой ставки за наем жилого помещения».

По сравнению с показателем предыдущего года (1 722,4 тыс. рублей) доходы по данному источнику сократились на 28,9 тыс. рублей или на 1,7%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год «основными причинами уменьшения платы в 2022 году является уменьшение размера базовой ставки за наем жилого помещения до 39,65 руб. за кв. м площади против 42,33 руб. за кв. м, действующей в 2021 году».

В соответствии с бюджетной отчетности УЖКХ по расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда коммерческого использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) в бюджетной отчетности УЖКХ отражены:

- дебиторская задолженность – в сумме 1 385,6 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (1 188,9 тыс. рублей) на 196,7 тыс. рублей или на 16,5%;
- кредиторская задолженность – в сумме 247,5 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (226,1 тыс. рублей) на 21,4 тыс. рублей или на 9,5%.

Плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилого фонда, в отчетном году составила 1 617,3 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Утвержденные плановые показатели (1 985,0 тыс. рублей) исполнены на 81,5%. Согласно бюджетной отчетности УЖКХ плановый показатель в отчетном году не исполнен «в связи с уменьшением площади специализированного

жилищного фонда и уменьшением базовой ставки за наем жилого помещения».

По сравнению с показателем предыдущего года (206,5 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 1 410,8 тыс. рублей или на 7,8%.

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ по расчетам с нанимателями жилых помещений специализированного жилого фонда по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) отражена дебиторская задолженность в сумме 1 251,7 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (1 046,2 тыс. рублей) на 205,5 тыс. рублей или на 19,6%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 77,3% или 967,0 тыс. рублей, что на 247,9 тыс. рублей или на 34,5% выше показателя, отраженного на начало года (719,1 тыс. рублей). Кредиторская задолженность по данным расчетам отсутствовала.

Плата, поступившая в рамках реализации концессионного соглашения, в отчетном году составила 1 622,1 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлся КУИ. Утвержденные плановые показатели (1 618,0 тыс. рублей) исполнены на 100,3%.

По сравнению с показателем предыдущего года (3 061,3 тыс. рублей) доходы по данному источнику сократились на 1 439,2 тыс. рублей или в 1,9 раза. Согласно бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» сокращение доходов относительно прошлого года связано «с погашением задолженности в 2021 году ООО «Аттракцион-сервис».

В соответствии с бюджетной отчетностью КУИ по расчетам с концессионерами по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) отражена дебиторская задолженность в сумме 38 347,5 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (38 055,6 тыс. рублей) на 291,9 тыс. рублей или на 0,8%. Увеличение задолженности связано «с начислением арендных платежей по концессионным соглашениям». В общей сумме отраженной задолженности 97,0% или 37 183,6 тыс. рублей составила долгосрочная задолженность (на начало года – 38 035,0 тыс. рублей). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составила 64,4 тыс. рублей (на начало года отсутствовала).

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в отчетном году поступила в бюджет города Оренбурга в объеме 29 435,7 тыс. рублей, что составило 146,0% от утвержденных плановых показателей (20 165,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2021 года (11 571,9 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 17 863,8 тыс. рублей или в 2,5 раза.

Главным администратором данных доходов являлся Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства. Согласно бюджетной отчетности Комитета и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год причинами перевыполнения плановых показателей и увеличения поступлений относительно предыдущего года связано с «погашением дебиторской задолженности 2021 года по договорам за право на размещение рекламных объектов в январе 2022 года».

По расчетам с рекламораспространителями по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) в бюджетной отчетности КПРОУиРП отражены:

- дебиторская задолженность – в сумме 557,3 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (9 738,2 тыс. рублей) на 9 180,9 тыс. рублей или в 17,5 раза. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 37,0% или 206,1 тыс. рублей, что на 8 424,5 тыс. рублей или в 41,8 раза ниже показателя, отраженного на начало года (8 630,6 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность – в сумме 820,0 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (3 479,5 тыс. рублей) на 2 659,5 тыс. рублей или в 4,2 раза.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, в отчетном году поступила в бюджет города Оренбурга в объеме 58 402,4 тыс. рублей, что составило 117,6% от утвержденных плановых показателей (49 704,0 тыс. рублей).

Главным администратором данных доходов являлся Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства. Согласно бюджетной отчетности Комитета перевыполнение плановых поступлений связано «с проведением торгов и заключением договоров на размещение НТО, проведение претензионно-исковой работы».

По сравнению с показателем предыдущего года (58 534,1 тыс. рублей) доходы по данному источнику снизились на 131,7 тыс. рублей или на 0,2%.

По расчетам с предпринимателями по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) в бюджетной отчетности КПРОУиРП отражены:

- дебиторская задолженность – в сумме 1 929,8 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (2 964,1 тыс. рублей) на 1 034,3 тыс. рублей или на 34,9%. Указанная на конец отчетного периода дебиторская задолженность в полном объеме являлась просроченной и по сравнению с показателем на начало года существенно не изменилась (1 936,0 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность – 2 187,1 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (1 977,0 тыс. рублей) на 510,1 тыс. рублей или на 30,4%.

Поступления неналоговых доходов по подгруппе **«Платежи при пользовании природными ресурсами»** в 2022 году сложились за счет **плат за негативное воздействие на окружающую среду**, которая зачислялась в местный бюджет по нормативу 60%. Главным администратором данных доходов являлось Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

В отчетном году плата за негативное воздействие поступила в бюджет в общем объеме 6 957,1 тыс. рублей, что составило 160,7% от утвержденных бюджетных назначений (4 330,2 тыс. рублей). Основное перевыполнение планового показателя обеспечено поступлением платы за размещение твердых коммунальных отходов – при плане 892,4 тыс. рублей фактически в 2022 году поступило 2 977,7 тыс. рублей, что на 2 085,3 тыс. рублей или в 3,3 раза больше планового показателя.

По сравнению с поступлениями предыдущего года (39 235,5 тыс. рублей) доходы сократились на 32 278,4 тыс. рублей или в 5,6 раза. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год

сокращение доходов «связано с тем, что ООО «Газпромнефть-Оренбург» приняло решение о зачете в счет платежей 1, 2, 3 кварталов 2022 года сумм излишне уплаченной платы за негативное воздействие на окружающую среду за прошлые периоды».

В связи с тем, что плата за негативное воздействие на окружающую среду является доходами федерального бюджета, распределяемыми в местный бюджет по установленному нормативу, и отсутствуют иные показатели исполнения по местным налогам и сборам, бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год Южно-Уральского межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования не представлялась. Сведения о наличии задолженности в местный бюджет по плате и о суммах данной задолженности, а также причинах отклонения от плановых показателей в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год не представлены.

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»** поступили в отчетном году в общем объеме 7 833,3 тыс. рублей, что составило 246,1% от плановых назначений (3 183,0 тыс. рублей) и 66,1% от показателя 2021 года (11 849,0 тыс. рублей).

В состав указанных доходов включены следующие поступления:

- **доходы от оказания платных услуг (работ)** – в сумме 709,0 тыс. рублей или 64,4% от плана, поступивших от оказания муниципальных казенных учреждений, подведомственных Администрации Северного округа (МКУ «Комсервис» - 45,1 тыс. рублей) и ДГиЗО (МКУ «Городской центр градостроительства» - 553,9 тыс. рублей));

- **доходы от компенсации затрат государства** – в сумме 7 124,2 тыс. рублей (342,2% от плана), в том числе:

- *доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов* – 2 610,6 тыс. рублей или 177,4% от плана (главные администраторы – Администрация города Оренбурга, Администрации Северного и Южного округов города Оренбурга, Управление образования, ДГиЗО и УЖКХ). Основным источником данных доходов в отчетном году являлось возмещение оплаты коммунальных услуг и услуг по содержанию общего имущества от арендаторов муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении указанных главных администраторов или подведомственных им учреждениях;

- *прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов* – 4 513,6 тыс. рублей или 739,9% от плана. Основными источниками данных доходов в отчетном году являлись:

- доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем рекламных конструкций и нестационарных торговых объектов – 306,1 тыс. рублей или 70,5% от плана (434,0 тыс. рублей). Главным администратором доходов являлся КПРОиРП;

- доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет – 851,5 тыс. рублей (доходы не планировались). Главными администраторами доходов являлись: Администрация города Оренбурга (24,1 тыс. рублей), КУИ (28,4 тыс. рублей), Финансовое управление (3,7 тыс. рублей), АСО (203,4 тыс. рублей), КПРОиРП (5,0

тыс. рублей), Управление образования (496,2 тыс. рублей), ДГиЗО (2,4 тыс. рублей), УСДХ (8,7 тыс. рублей), УЖКХ (79,6 тыс. рублей);

- иные доходы от компенсации затрат бюджетов – 1 966,2 тыс. рублей или 1 117,2% от плана). Главными администраторами доходов являлись: Администрация города Оренбурга (40,1 тыс. рублей), Счетная палата (1,6 тыс. рублей), КУИ (26,8 тыс. рублей), Финансовое управление (537,9 тыс. рублей), АСО (44,8 тыс. рублей), АЮО (30,3 тыс. рублей), ГОСЧиПБ (0,4 тыс. рублей), КФКиС (11,3 тыс. рублей), УСП (397,0 тыс. рублей), ДГиЗО (231,2 тыс. рублей), УСДХ (260,0 тыс. рублей), УЖКХ (384,8 тыс. рублей);

- доходы от компенсации затрат, связанных с предоставлением услуг, согласно гарантированного перечня услуг по погребению – 1 389,8 тыс. рублей (доходы не планировались). Главным администратором доходов являлось УЖКХ.

Поступления по подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в 2022 году составили 273 406,1 тыс. рублей или 106,6% от плановых показателей (256 583,0 тыс. рублей). По сравнению с поступлениями предыдущего года (237 083,2 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 36 233,9 тыс. рублей или на 15,3%.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в отчетном году составили 42,9% доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Кассовые поступления по данному источнику составили 117 427,0 тыс. рублей или 177,7% от утвержденных бюджетных назначений (66 074,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (123 787,4 тыс. рублей) данный вид доходов увеличился на 6 360,4 тыс. рублей или на 5,1%.

Наибольший удельный вес в доходах от реализации имущества (96,9%) составили *доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу*, которые в 2022 году поступили в городской бюджет в сумме 113 820,9 тыс. рублей или 174,9% от утвержденных бюджетных назначений (65 093,0 тыс. рублей) и 104,6% от показателя прошлого года (108 857,7 тыс. рублей).

Поступления по указанному источнику в полном объеме обеспечены доходами от реализации нежилых помещений субъектам малого и среднего предпринимательства, имеющим преимущественное право на приобретение арендуемого имущества, установленного Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», а также от реализации объектов муниципальной собственности в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001

№ 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и Программой (прогнозным планом) приватизации муниципального имущества. Главным администратором данных доходов являлся КУИ как орган, осуществляющий полномочия по отчуждению имущества муниципальной казны (нежилых помещений).

Указанные доходы в отчетном году поступили выше утвержденных бюджетных назначений на сумму 48 727,9 тыс. рублей или на 74,9%. В соответствии с бюджетной отчетностью КУИ, причиной перевыполнения плановых показателей являлась «задолженность контрагентов по 159-ФЗ от выкупа имущества».

Согласно дополнительным пояснениям КУИ: «Досрочно в 2022 году выкуплено имущество по 29 договорам на сумму 21 106 399,00 руб. Оплачено просроченной задолженности – 11 112 330,83 руб. в том числе: ООО «Макси Трейд» - 637 309,00 руб., ВСВ - 8 572 823,44 руб., Земченко - 1 502 540,39 руб., Кулагина - 399 658,00 руб. Заключено в 2022 году 23 новых договора, по которым получен доход на сумму 7 784 867,00 руб.».

В соответствии с бюджетной отчетностью КУИ, дебиторская задолженность в городской бюджет от продажи муниципального имущества, составляющая на начало отчетного периода 245 148,3 тыс. рублей, в 2022 году сократилась на 30 743,3 тыс. рублей или на 12,5% и по состоянию на 01.01.2023 составила 214 405,0 тыс. рублей, в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность связи с продажей муниципального имущества в рассрочку в рамках Федерального закона 159-ФЗ – 132 928,2 тыс. рублей (на 01.01.2022 – 164 876,3 тыс. рублей), просроченная дебиторская задолженность – 25 135,2 тыс. рублей (на 01.01.2022 – 25 551,3 тыс. рублей).

Причинами образования просроченной дебиторской задолженности отражено «отсутствие кассовой дисциплины и нарушение сроков оплаты по договорам купли-продажи недвижимого имущества». Наибольший объем просроченной дебиторской задолженности (87,3%) сложился в отношении ООО «ВСВ» - 22 318,7 тыс. рублей, дата исполнения по правовому основанию – февраль 2020 года.

Согласно пояснениям «Комитетом по управлению имуществом города Оренбурга на постоянной основе в целях снижения дебиторской задолженности проводится следующая работа: разъяснительная работа с арендаторами по своевременному осуществлению платежей по договорам аренды; претензионная работа с арендаторами, нарушившими сроки оплаты арендных платежей. В случае неоплаты задолженности по претензии в указанный срок, комитет обращается в суд для погашения суммы долга.».

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2022 году составили 3 606,2 тыс. рублей или 367,6% от утвержденных бюджетных назначений (981,0 тыс. рублей).

Главными администраторами указанных поступлений в отчетном году являлись:

- Комитет по управлению имуществом – 2 786,0 тыс. рублей или 284,0% от

плана (981,0 тыс. рублей). Согласно пояснениям «поступило по факту: ООО «Оренбургская металлоломная компания» - 781 086,48 руб. (ПАО Т Плюс), ООО «Оренбург Водоканал» - 2 008 738,60 руб., ООО «Метром» - возврат 3 812,00 руб.»;

- УСДХ – 717,2 тыс. рублей (доходы не планировались). Согласно пояснениям по данному коду поступили возвраты стоимости материалов (трубы ф-530 и ф-730) от подрядчиков, выполняющих работы по строительству дорог (ООО «КОРСАР» (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского) – 231,9 тыс. рублей, ГУП «Оренбургремдорстрой» (строительство кольцевого пересечения в районе пр. Победы и устройство примыкания к ул. Терешковой) – 485,3 тыс. рублей;

- Администрация Южного округа – 75,7 тыс. рублей (доходы не планировались). Согласно пояснениям по данному коду поступили «доходы от реализации лома после списания тракторов МКУ «БИОЗ»;

- УЖКХ – 12,9 тыс. рублей (доходы не планировались). Согласно пояснениям доходы по данному коду составили «поступления от утилизации светильников по договору, заключенному в 2022 году»;

- Управление ЗАГС – 8,8 тыс. рублей (доходы не планировались). Согласно пояснениям по данному коду поступили «доходы от сдачи металлолома (списание автомобиля)»;

- Администрация Северного округа – 3,6 тыс. рублей (доходы не планировались). Согласно пояснениям по данному коду поступили «доходы от списания и утилизации имущества в МКУ «Комсервис»;

- Управление образования – 2,0 тыс. рублей (доходы не планировались).

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) составили 57,1% от общей суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Указанные доходы в отчетном году поступили в бюджет в общей сумме 155 979,1 тыс. рублей, что составило 81,9% от плановых показателей (190 509,0 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (113 295,8 тыс. рублей) поступления от продажи земельных участков увеличились на 42 683,3 тыс. рублей или на 37,7%.

В отчетном году в составе доходов от продажи земельных участков поступили:

- **доходы от реализации земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**, в полном объеме зачисляемые в местный бюджет – 74 923,9 тыс. рублей (44,6% от плановых показателей (167 909,0 тыс. рублей) и 83,6% от поступлений 2021 года (89 651,5 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО;

- **доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности** – 81 055,2 тыс. рублей (358,7% от плановых показателей (22 600,0 тыс. рублей) и 342,8% от поступлений прошлого года (23 644,3 тыс. рублей)) Главными администраторами данных доходов являлись: ДГиЗО (54 395,3 тыс. рублей или 1 067,0% от плана) и КУИ (26 659,8 тыс. рублей или 152,3% от плана).

Согласно пояснениям указанных главных администраторов доходов в качестве причин перевыполнения плановых показателей отражено:

- ДГиЗО: «увеличение доходов связано с разовыми платежами от продажи земельного участка ООО «ЛистИнвест на сумму 28,9 млн. руб.; ООО «ЭкоСпутник» на сумму 10,0 млн. руб.; ООО «Юпитер» на сумму 7,4 млн. руб. и др.»

- КУИ: «досрочно в 2022 году выкуплено земельных участков по 2 договорам на сумму 2 195 604,00 руб., оплачено просроченная задолженность ООО «Макси Трейд» - 1 507 789,00 руб. Заключено в 2022 году 5 новых договоров, по которым получен доход в сумме 2 795 747,00 руб.».

По расчетам с покупателями земельных участков по состоянию на отчетную дату (01.01.2023) сложилась дебиторская задолженность в общей сумме 45 430,4 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность, отраженная в отчетности ДГиЗО – 23 801,3 тыс. рублей (на 01.01.2022 задолженность отсутствовала). Указанная задолженность являлась текущей, долгосрочная и просроченная дебиторская задолженность отсутствовала. Согласно пояснениям данная задолженность образовалась «в связи с увеличением предоставляемых отсрочек платежей в бюджет по договорам купли-продажи земельных участков» (в соответствии с условиями заключаемых договоров срок оплаты составляет два месяца с даты заключения договора);

- задолженность, отраженная в отчетности КУИ – 21 629,1 тыс. рублей (на 01.01.2022 – 12 590,7 тыс. рублей). Из указанной задолженности 74,0% составила долгосрочная задолженность, отраженная в сумме 16 001,4 тыс. рублей (на 01.01.2022 – 12 590,7 тыс. рублей), 2,0% составила просроченная задолженность, отраженная в сумме 441,4 тыс. рублей (на 01.01.2022 отсутствовала). Согласно пояснениям задолженность возросла «в связи с увеличением начислений по договорам купли-продажи земельных участков».

Доходы по подгруппе **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** в 2022 году составили 72 713,7 тыс. рублей или 380,3% от плановых показателей (19 122,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2021 года (37 490,9 тыс. рублей) поступления сумм принудительного изъятия увеличились на 35 222,8 тыс. рублей или в 1,9 раза.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от уплаты штрафов составили 0,9%, в общем объеме доходной части местного бюджета – 0,3% (в 2021 году – 0,5 % и 0,2% соответственно).

В отчетном периоде главными администраторами доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба являлись 18 органов власти РФ и Оренбургской области, три органа местного самоуправления и девять структурных подразделений Администрации города Оренбурга.

Наибольший объем доходов по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 59,6% составили **платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда**, которые поступили в городской бюджет в сумме 43 340,8 тыс. рублей, что в 5,5 раза превысило плановый показатель (7 866,0 тыс. рублей) и в 17,5 раза - показатель 2021 года (2 470,7 тыс. рублей).

В составе указанных доходов в бюджет поступили:

- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде,

а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде – 42 362,0 тыс. рублей, что составило 1 152,0% от плана (3 677,0 тыс. рублей). В отчетном году доходы по данному коду поступили в бюджет города Оренбурга впервые. Основной объем средств поступил в целях возмещения ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений, главными администраторами которых являлись Администрации Северного и Южного округов, в том числе по объектам:

- «Подводящие сети водоснабжения жилого микрорайону «Молодой Оренбург» (место вырубки: г. Оренбург, земельные участки, расположенные в районе Загородного шоссе/ул. Автомобилистов) - 16 866,3 тыс. рублей (платательщик ООО «Оренбург Водоканал»);

- «Подводящие сети водоснабжения и водоотведения к объектам инфраструктуры особой экономической зоны промышленного-производственного типа «Оренбуржье» (место вырубки: г. Оренбург, земельные участки, расположенные в районе ул. Тихая) - 14 757,6 тыс. рублей (платательщик ООО «Оренбург Водоканал»);

- «Подключение скважин доразработки основной газоконденсатной залежи в пойменной зоне Оренбургского НГКМ на участке строительства перехода газопровода-шлейфа» (место вырубки: г. Оренбург, земельные участки, расположенные в районе пос. Троицкий) - 3 290,6 тыс. рублей (платательщик ПАО «Газпром»);

- «Академия настольного тенниса (спортинтернат для одаренных детей» (место вырубки: г. Оренбург, ул. Ленинградская, зеленая зона в районе дома 86) - 2 539,3 тыс. рублей (платательщик ООО «Газпром Добыча Оренбург»);

- «Вырубка деревьев, попадающих в зону работ по демонтажу и разбору объектов капитального строительства» (место вырубки: г. Оренбург, земельный участок по ул. 9 Января, 3 («Михайловские казармы»)) - 3 418,8 тыс. рублей (платательщик ГУП Оренбургской области «Областной имущественный фонд»);

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 978,8 тыс. рублей, что составило 23,4% от плана (4 189,0 тыс. рублей) и 39,6% от показателя 2021 года (2 470,7 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов в отчетном периоде являлось УСДХ. Согласно бюджетной отчетности УСДХ причиной неисполнения утвержденных бюджетных назначений являлось «уменьшение количества обращений грузоперевозчиков для получения спецразрешений».

Поступления **административных штрафов**, установленных действующим законодательством, в отчетном периоде составили 16 213,4 тыс. рублей, что составило 301,8% от планового показателя (5 372,0 тыс. рублей) и 84,0% от показателя 2021 года (19 312,1 тыс. рублей). Более 95,0% от поступивших доходов по данному источнику составили штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях, штрафы за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также штрафы, установленные законами субъектов

РФ об административных правонарушениях, администрируемые Комитетом по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (13 710,2 тыс. рублей) и Аппаратом Губернатора и Правительства Оренбургской области (1 764,1 тыс. рублей).

Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, в отчетном году поступили в общем объеме 7 809,3 тыс. рублей, что составило 229,4% от плана (3 404,0 тыс. рублей) и 132,5% от показателя 2021 года (5 895,5 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном году являлась Администрация города Оренбурга и девять ее структурных подразделений.

Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) в 2022 году поступили в общей сумме 5 350,2 тыс. рублей, что составило 215,7% от плана (2 480,0 тыс. рублей) и 54,5% от показателя 2021 года (9 812,6 тыс. рублей). Основным объемом средств по данному источнику – 88,6% или 4 741,1 тыс. рублей – поступил от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действующим в 2019 году. Главными администраторами данных доходов являлись органы власти РФ и Оренбургской области.

Согласно бюджетной отчетности главных администраторов доходов и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, общий объем наложенных в 2021 году сумм принудительного изъятия составил 70 223,7 тыс. рублей. Объем кассовых поступлений составил 103,5% от наложенных штрафов, санкций и возмещения ущерба, подлежащих уплате за отчетный период (в 2021 году данный показатель составлял 66,1%).

По состоянию на отчетную дату (01.01.2023) по расчетам в бюджет города Оренбурга по штрафам, санкциям, возмещение ущерба отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 128 073,3 тыс. рублей, что на 15,7% ниже задолженности, отраженной на начало года (151 894,6 тыс. рублей). Из общей суммы отраженной дебиторской задолженности просроченная задолженность составила 48,6% или 62 268,4 тыс. рублей, что в 2,4 раза ниже аналогичного показателя, отраженного на начало года (150 403,0 тыс. рублей). Одной из причин сокращения просроченной дебиторской задолженности является ее списание главными администраторами доходов - органами государственной власти РФ и Оренбургской области в отчетном периоде на общую сумму 25 341,7 тыс. рублей;
- кредиторская задолженность в сумме 5 927,2 тыс. рублей, что на 31,8% ниже задолженности, отраженной на начало года (8 695,8 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Прочие неналоговые доходы»** в бюджете города Оренбурга в 2022 году составили 1 026,0 тыс. рублей или 90,7% от плана (1 131,7 тыс. рублей). В составе данных доходов поступили невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы и инициативные платежи.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, на 2022 год не планировались. По состоянию на отчетную дату по операциям с

невыясненными поступлениями сложился отрицательный результат в сумме 3,6 тыс. рублей. Главными администраторами невыясненных сумм являлись шесть структурных органов Администрации города Оренбурга.

Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов также на 2022 год не планировались. Кассовые поступления составили 1,8 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось Управление образование (зачисление в бюджет не востребовавшихся ООО «Окинава» средств, поступивших во временное распоряжение МКУ «Управление по ОФХДОУ»).

Инициативные платежи в 2022 году поступили в местный бюджет в сумме 1 027,8 тыс. рублей, что составило 90,8% от плана (1 131,7 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов являлись:

- УСДХ – 564,9 тыс. рублей или 99,5% от плана (планировалось и поступило средств финансового участия на реализацию трех инициативных проекта);

- Администрация города Оренбурга – 462,9 тыс. рублей или 82,1% от плана (планировалось к реализации пять инициативных проектов, фактически поступили средства финансового участия на реализацию четырех инициативных проектов).

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга «из 8 инициативных проектов в 2022 году не реализован один проект по благоустройству и озеленению территории «Аллея детства» по ул. Степана Разина вниз от ул. Чкалова до ул. Карла Маркса». Распоряжением ДГиЗО от 29.06.2022 № 1753-р МКУ «БиОз» прекращено право пользования земельным участком, находящимся по адресу: ул. Степана Разина вниз от ул. Чкалова до ул. Карла Маркса, на благоустройство которого предусматривались инициативные платежи».

2.2. Безвозмездные поступления

Решением о бюджете первоначально утверждены бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» в размере 12 457 360,3 тыс. рублей. В результате внесенных в течение года уточнений, бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличились на 966 911,8 тыс. рублей или на 7,8% и утверждены РОГС от 27.12.2022 № 290 в сумме 13 424 272,1 тыс. рублей. Кассовый объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в отчетном году составил 13 254 027,1 тыс. рублей или 98,7% от уточненных бюджетных назначений и 119,2% от поступлений 2021 года (11 122 155,0 тыс. рублей).

Основной объем безвозмездных поступлений обеспечен **безвозмездными поступлениями от других бюджетов бюджетной системы РФ**, которые в отчетном году поступили в городской бюджет в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в общей сумме 13 252 662,6 тыс. рублей, что составило 98,8% от уточненных бюджетных назначений (13 419 026,1 тыс. рублей) и 120,3% от поступлений 2021 года (11 014 652,3 тыс. рублей). Удельный вес межбюджетных трансфертов в бюджете города Оренбурга по сравнению с показателем прошлого года (60,4%) увеличился на 2,4 процентных пункта и составил 62,8%.

Дотации бюджетам бюджетной системы РФ, предоставляемые из бюджета Оренбургской области на безвозмездной и безвозвратной основе без

установления направлений их использования (статья 6 Бюджетного кодекса РФ), в отчетном году поступили в общем объеме 2 443 710,0 тыс. рублей или 99,9% от плановых показателей (2 444 908,1 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном периоде являлись Финансовое управление (2 441 373,6 тыс. рублей, что составило 99,95% от плана) и Администрация города Оренбурга (2 336,4 тыс. рублей, что составило 97,7% от плана).

Анализ исполнения плановых назначений по дотациям в 2022 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование дотации	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	отклонения	сумма	%
1	2	3	4	5	6
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, в т.ч.:					
	338 591,0	956 477,0	617 886,0	956 477,0	100,0
<i>дотация, распределяемая исходя из вопросов местного значения на содержание муниципального имущества</i>	<i>116 859,0</i>	<i>118 101,0</i>	<i>+1 242,0</i>	<i>118 101,0</i>	<i>100,0</i>
<i>дотация, распределяемая исходя из необходимости обеспечения минимального размера оплаты труда работников бюджетной сферы</i>	<i>93 245,0</i>	<i>93 245,0</i>	<i>0,0</i>	<i>93 245,0</i>	<i>100,0</i>
<i>дотация, распределяемая исходя из необходимости обеспечения повышения оплаты труда отдельных категорий работников</i>	<i>0,0</i>	<i>616 544,0</i>	<i>+616 544,0</i>	<i>616 544,0</i>	<i>100,0</i>
<i>дотация, распределяемая исходя из необходимости обеспечения повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования</i>	<i>128 487,0</i>	<i>128 487,0</i>	<i>0,0</i>	<i>128 487,0</i>	<i>100,0</i>
<i>поощрение муниципальных образований – победителей и участников всероссийских конкурсов и мероприятий</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>+100,0</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в т.ч.:	570 000,0	1 488 231,1	+918 231,1	1 487 033,0	99,9
<i>в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области</i>	<i>570 000,0</i>	<i>1 486 040,9</i>	<i>+916 040,9</i>	<i>1 484 896,6</i>	<i>99,9</i>
<i>в связи с реализацией инициативных проектов</i>	<i>0,0</i>	<i>2 190,2</i>	<i>+2 190,2</i>	<i>2 136,4</i>	<i>97,5</i>
Прочие дотации, в т.ч.:	0,0	200,0	+200,0	200,0	100,0
<i>по результатам ежегодного конкурса на лучшую единую дежурно-диспетчерскую службу</i>	<i>0,0</i>	<i>200,0</i>	<i>+200,0</i>	<i>200,0</i>	<i>100,0</i>
Всего	908 591,0	2 444 908,1	+1 536 317,1	2 443 710,0	99,9

Основной объем дотаций поступил в местный бюджет в 2022 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением дотации, распределяемой в связи с реализацией инициативных проектов (97,5% от утвержденного плана), и дотации, предоставленной в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области (99,9%).

По сравнению с поступлениями 2021 года (1 138 117,4 тыс. рублей) объем дотаций местному бюджету увеличился на сумму 1 305 592,6 тыс. рублей или в 2,1 раза. Основной причиной данного увеличения является рост объема дотации в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области, который по сравнению с показателем прошлого года (612 266,4 тыс. рублей) увеличился на 874 766,0 тыс. рублей или в 2,4 раза, а также дополнительное предоставление дотации для обеспечения повышения оплаты труда отдельным категориям работников в сумме 616 544,0 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что статьей 136 Бюджетного кодекса РФ установлены ограничения для муниципальных образований, в бюджетах которых

доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала установленные уровни.

Так, в случае превышения пяти процентов доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, начиная с очередного финансового года не имеют права превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления.

В отчетном году доля дотаций в бюджете города Оренбурга составила 15,2% от собственных доходов местного бюджета, которые в соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса РФ формируются за счет налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений, за исключением субвенций, и в 2022 году составили 16 125 696,9 тыс. рублей. При этом, в 2021 году доля дотаций в бюджете города Оренбурга составляла 8,3%, в 2020 году – 7,4%, в 2019 – 9,2%.

В связи с чем, начиная с 2022 года в отношении муниципального образования «город Оренбург» Правительством Оренбургской области ежегодно устанавливаются нормативы расходов на содержание органов местного самоуправления и оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления. Установление данных нормативов отражается на ограничении органов местного самоуправления в принятии решений по указанным вопросам.

По сравнению с показателями 2021 года удельный вес дотаций в общем объеме межбюджетных трансфертов в отчетном году значительно увеличился с 10,3% до 18,4%, во всей доходной части бюджета – с 6,2% до 11,6%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ на софинансирование расходов при решении вопросов местного значения (статья 139 Бюджетного кодекса РФ) на 2022 год первоначально планировались в сумме 6 503 825,2 тыс. рублей. В течение года на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из бюджета Оренбургской области в плановые показатели вносились изменения, в результате которых объем субсидий сократился на 771 579,7 тыс. рублей или на 11,9% и составил 5 732 245,5 тыс. рублей.

Фактически в отчетном году в бюджет города Оренбурга поступило 36 видов межбюджетных субсидий на софинансирование расходов в сфере дорожного и жилищного хозяйства, образования, физической культуры и культуры в общем объеме 5 588 892,6 тыс. рублей, что составило 97,5% от уточненного плана.

Анализ исполнения плановых назначений по межбюджетным субсидиям в 2022 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование межбюджетной субсидии	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	отклонения	сумма	%
1	2	3	4	5	6
Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	2 269 477,7	1 271 170,1	-998 307,6	1 316 942,4	103,6
на создание новых мест в общеобразовательных организациях	666 938,4	656 975,7	-9 962,7	651 375,2	99,1
для размещения дошкольных образовательных организаций	136 027,3	147 682,4	+11 655,1	147 316,4	99,5
в целях стимулирования развития жилищного строительства (автомобильные дороги)	4 312,0	4 312,0	0,0	4 312,0	100,0
на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов в рамках подпрограммы «Инфраструктурное обеспечение земельных участков в целях жилищного строительства» государственной программы «Стимулирование развития жилищного строительства в Оренбургской области»	1 462 200,0	462 200,0	-1 000 000,0	462 200,0	100,0
на переселение граждан из многоквартирных домов, расположенных на территории исторического поселения*	-	-	-	51 738,8*	-
Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автодорог общего пользования, а также капремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	249 869,7	249 869,7	0,0	249 869,7	100,0
Субсидии на 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	158 636,6	152 863,6	-5 773,0	152 863,6	100,0
Субсидии на 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 бюджетов	91 533,3	76 954,7	-14 578,6	76 954,7	100,0
Субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства	106 489,8	278 209,9	+171 720,1	278 209,9	100,0
Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	347 358,4	302 114,5	-45 243,9	282 661,6	93,6
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	410 748,4	410 748,4	0,0	410 748,4	100,0
Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом	345,6	345,6	0,0	345,6	100,0
Субсидии бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние	-	3 318,1	+3 318,1	3 318,1	100,0
Субсидии на проведение комплексных кадастровых работ	9 125,0	11 195,9	+2 070,9	7 047,6	63,0
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 768,2	5 768,2	0,0	5 768,2	100,0
Субсидии на модернизацию театров юного зрителя и театра кукол	43 522,1	43 522,1	0,0	43 522,1	100,0
Субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	1 097,6	1 097,6	0,0	1 097,6	100,0
Субсидии на поддержку отрасли культуры	31 386,4	32 386,4	+1 000,0	32 386,4	100,0
Субсидии на техническое оснащение муниципальных музеев	-	7 830,0	+7 830,0	7 830,0	100,0
Субсидии на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок	-	31 707,4	+31 707,4	23 971,9	75,6
Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	360 906,5	361 370,4	+463,9	361 370,4	100,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т.ч.:	2 417 559,9	2 491 772,9	+74 213,0	2 333 984,4	93,7
на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	2 714,3	2 714,3	0,0	2 714,3	100,0

на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций	1 020 000,0	1 020 000,0	0,0	1 020 000,0	100,0
на осуществление дорожной деятельности	100 000,0	-	-100 000,0	-	-
на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях	48 842,3	31 031,0	-17 811,3	27 150,0	87,5
на оснащение оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	78 000,0	29 800,0	-48 200,0	29 413,2	100,0
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций	-	139 739,9	+139 739,9	70 683,3	50,6
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	64 192,7	64 192,7	0,0	64 192,7	100,0
на проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности	1 986,2	1 986,2	0,0	1 986,2	100,0
на создание спортивных площадок		20 000,0	+20 000,0	18 735,6	93,7
на переселение граждан из многоквартирных домов, расположенных на территории исторического поселения *	50 000,0*	51 738,8*	+1 738,8*	0,0*	0,0*
на реализацию инициативных проектов	2 614,6	2 614,6	0,0	2 540,9	97,2
на приобретение общественного пассажирского транспорта в рамках реализации инфраструктурных проектов	1 000 000,0	1 000 000,0	0,0	1 000 000,0	100,0
на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде	49 209,8	24 424,7	-24 785,1	24 424,6	100,0
на софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	-	71 847,8	+71 847,8	42 272,8	58,8
на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)	-	19 280,6	+19 280,6	18 942,5	98,2
на модернизацию объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления		12 402,3	+12 402,3	10 928,3	99,1
Всего межбюджетные субсидии	6 503 825,2	5 732 245,5	-771 579,7	5 588 892,6	97,5

* - плановые показатели по субсидии на переселение граждан из многоквартирных домов, расположенных на территории исторического поселения, утверждены в составе прочих субсидий с сумме 51 738,8 тыс. рублей, фактически указанная субсидия в полном объеме поступила в составе субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Основной объем субсидий поступил в местный бюджет в 2022 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением 12-ти видов субсидий, которые не исполнены на общую сумму 143 352,9 тыс. рублей, что составило 2,5% от общего объема плановых показателей по межбюджетным субсидиям.

Наиболее низкое исполнение поступлений сложилось по пяти видам субсидий, в том числе: на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (50,6%), на софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов (58,8%), на проведение комплексных кадастровых работ (63,0%), на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок (75,6%) и на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (87,5%).

Согласно бюджетной отчетности получателей межбюджетных субсидий причиной неисполнения бюджетных назначений являлись: «поступление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств».

По сравнению с поступлениями 2021 года (4 407 694,1 тыс. рублей) объем полученных в 2022 году субсидий увеличился на 1 181 198,5 тыс. рублей или на

26,8%. Основной причиной данного роста является предоставление в 2022 году новой субсидии на приобретение общественного пассажирского транспорта в рамках реализации инфраструктурных проектов в сумме 1 000 000,0 тыс. рублей, а также на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов в рамках государственной программы «Стимулирование развития жилищного строительства в Оренбургской области» в сумме 462 200,0 тыс. рублей.

Показатель удельного веса субсидий по отношению к предыдущему году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 40,0% в 2021 году до 42,2% в 2022 году, во всей доходной части бюджета – с 24,2% в 2021 году до 26,5% в 2022 году.

Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ на исполнение переданных отдельных государственных полномочий в целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении переданных полномочий (статья 140 Бюджетного кодекса РФ) на 2022 год первоначально планировались в сумме 4 808 603,0 тыс. рублей. В течение года на основании уведомлений об изменении межбюджетных трансфертов из бюджета Оренбургской области в плановые показатели вносились изменения, в результате которых объем субвенций увеличился на 182 134,2 тыс. рублей или на 3,8% и составил 4 990 737,2 тыс. рублей.

Фактически в 2022 году в бюджет города Оренбурга поступило 19 видов субвенций, направляемых из областного бюджета на финансовое обеспечение переданных полномочий в сфере образования, социальной политики, государственной регистрации актов гражданского состояния, жилищно-коммунального хозяйства и транспорта, в общем объеме 4 971 632,3 тыс. рублей, что составило 99,6% от плановых показателей.

Анализ исполнения бюджетных назначений по субвенциям в 2022 году представлен в следующей таблице.

Наименование субвенции	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	отклоне- ния	сумма	%
1	2	3	4	5	6
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, в том числе:	4 659 505,6	4 856 589,0	+197 083,4	4 839 982,6	99,7
на осуществление передаваемых полномочий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, а также выплату ежемесячной денежной компенсации двухразового питания обучающимися с ограниченными возможностями здоровья, осваивающим программы начального общего, основного общего и среднего общего образования на дому	29 911,5	29 911,5	0,0	19 790,0	66,2
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	4 130 499,0	4 306 184,9	+175 685,9	4 306 184,9	100,0
на обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей инвалидов на дому	20 078,1	20 229,0	+150,9	20 229,0	100,0

на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время	28 250,6	28 250,6	0,0	28 249,7	100,0
на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам	25 160,4	20 160,4	-5 000,0	17 573,8	87,2
на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккредитацию основным общеобразовательным программам	29 913,8	23 913,8	-6 000,0	21 972,2	91,9
на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях	87 606,6	93 106,6	+5 500,0	91 718,4	98,5
на предоставление 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	204 489,9	224 643,9	+20 154,0	224 577,1	100,0
на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан	53 222,3	53 222,3	0,0	53 222,3	100,0
на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений и обратно	45 355,8	51 977,8	+6 622,0	51 524,3	99,1
на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев	4 870,6	4 870,6	0,0	4 833,1	99,2
на осуществление переданных гос. полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами	147,0	117,6	-29,4	107,8	91,7
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	63 409,0	68 513,8	+5 104,8	66 391,9	96,9
Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	33 405,4	13 251,4	-20 154,0	13 251,4	100,0
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	1 152,7	1 152,7	0,0	1 152,7	100,0
Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния	27 147,8	27 147,8	0,0	27 147,8	100,0
Единая субвенция бюджетам городских округов, в т.ч.:	23 982,5	24 082,5	+100,0	23 705,9	98,4
на создание и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	9 866,2	10 026,6	+100,0	9 790,2	96,9
на формирование торгового реестра	689,8	689,8	0,0	689,8	100,0
на ведение списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	742,7	582,3	0,0	442,1	75,9
на осуществление деятельности по опеке и попечительству	12 683,8	12 783,8	0,0	12 783,8	100,0
ВСЕГО субвенции	4 808 603,0	4 990 737,2	+182 134,2	4 971 632,3	99,6

Основной объем субвенций поступил в местный бюджет в отчетном году в полном объеме либо на высоком уровне исполнения (выше 95,0%), за исключением четырех видов субвенций, которые исполнены менее установленного критерия, в том числе: на осуществление передаваемых полномочий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья (66,2%), на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную

деятельность по основным общеобразовательным программам (87,2%), на осуществление переданных гос. полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами (91,7%), на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (91,9%).

Согласно бюджетной отчетности получателей субвенций причиной неисполнения бюджетных назначений по отдельным видам субвенций являлись: «Перечисления межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств».

По сравнению с поступлениями 2021 года (4 458 634,8 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году субвенций увеличился на 512 997,5 тыс. рублей или на 11,5%, что, в основном, обеспечено увеличением объемов субвенций на исполнение переданных государственных полномочий в сфере образования и социальной политики.

В отчетном году показатель удельного веса субвенций по отношению к 2021 году в общем объеме межбюджетных трансфертов сократился с 40,5% до 37,5%, во всей доходной части бюджета – с 24,5% до 23,6%.

Иные межбюджетные трансферты поступили в 2022 году в местный бюджет в объеме 248 427,7 тыс. рублей, что составило 98,9% от планового показателя (251 135,3 тыс. рублей).

В отчетном году по данному источнику в местный бюджет поступили следующие межбюджетные трансферты:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (главный администратор доходов – Управление образования) – 239 046,5 тыс. рублей или 98,9% от плана (241 754,1 тыс. рублей) и 104,9% от показателя 2021 года (227 906,0 тыс. рублей);

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (главный администратор доходов – Управление образования) – 7 381,2 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2021 году поступления отсутствовали);

- на поощрение муниципальных управленческих команд (главный администратор доходов – Администрация города Оренбурга) – 2 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана и 50,0% от показателя 2021 года (4 000,0 тыс. рублей).

По сравнению с поступлениями 2021 года (1 010 206,0 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году иных межбюджетных трансфертов сократился на 821 778,3 тыс. рублей или в 4,1 раза. Основной причиной данного сокращения является отсутствие в отчетном году поступлений межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности, которые в 2021 году составили 773 300,0 тыс. рублей.

Удельный вес иных межбюджетных трансфертов в отчетном периоде также значительно сократился и составил: в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ – 1,9% (в 2021 году – 9,2%), во всей доходной части бюджета – 1,2% (в 2021 году – 5,5%).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджет города Оренбурга в отчетном году составили 5 158,6 тыс. рублей или 100,5% от плановых назначений (5 131,0 тыс. рублей). В 2022 году получателями безвозмездных поступлений от негосударственных организаций являлись:

- Администрация города Оренбурга – 4 500,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (поступления от ООО «Газпромнефть-Оренбург» на строительство спортивно-оздоровительной площадки на территории МОАУ «Бердянская СОШ»);
- УСП – 211,0 тыс. рублей или 36,2% от плана (поступления денежных пожертвований от негосударственных организаций). Согласно бюджетной отчетности УСП, неисполнение плановых показателей связано с тем, что денежные пожертвования «осуществляются в добровольном порядке»;
- Администрация Южного округа – 50,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (поступления пожертвований для размещения информации о героях пос. Бердянка).

Прочие безвозмездные поступления в бюджет города Оренбурга в 2022 году составили 40,0 тыс. рублей или 34,8% от плановых назначений (115,0 тыс. рублей). Получателем данных средств в отчетном году являлось УСП. Согласно бюджетной отчетности УСП неисполнение плановых показателей связано с тем, что денежные пожертвования «осуществляются в добровольном порядке».

Плановые назначения по **доходам бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2022 год не планировались. Фактически в городской бюджет поступили возвраты остатков субсидий прошлых лет в общей сумме 2 678,2 тыс. рублей, которые в отчетном году вернули бюджетные и автономные учреждения, подведомственные Управлению образования (1 214,3 тыс. рублей), Комитету по физической культуре и спорту (1 084,6 тыс. рублей), УСДХ (115,0 тыс. рублей), УГОЧСиПБ (59,3 тыс. рублей) и Управлению по культуре и искусству (51,8 тыс. рублей), а также иные получатели субсидий по итогам проведения проверок контролирующими органами (ООО «АиФ в Оренбурге» (44,0 тыс. рублей) и ИП Кажеева Н.В. (109,2 тыс. рублей), главный администратор доходов – Администрация города Оренбурга).

Плановые назначения по **возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2022 год также не планировались. Фактически в отчетном периоде из городского бюджета в бюджет Оренбургской области произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме 6 512,3 тыс. рублей, в том числе:

- УСДХ – 3 203,1 тыс. рублей («возврат остатков субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды» - 1 655,9 тыс. рублей, «возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение

дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 107,8 тыс. рублей, «возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет» - 1 439,4 тыс. рублей);

- УЖКХ – 1 844,8 тыс. рублей («возврат субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей» – 2,3 тыс. рублей, «возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет» - 1 842,5 тыс. рублей);

- Комитетом по физической культуре и спорту – 746,9 тыс. рублей («возврат остатков субсидий на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием»);

- Управлением образования – 700,2 тыс. рублей («возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет»);

Финансовое управление – 17,3 тыс. рублей («возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет»).

3. Расходы бюджета города Оренбурга

Первоначально решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены бюджетные ассигнования городского бюджета на 2022 год в сумме 19 551 446,3 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в течение года в расходную часть решениями Оренбургского городского Совета внесены четыре изменения. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 290 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185», бюджетные назначения на 2022 год увеличились по расходам на 1 686 927,8 тыс. рублей или на 8,6% и составили 21 238 374,1 тыс. рублей. Кроме этого, 30.12.2022 Финансовым управлением внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР, Сводная бюджетная роспись), в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год сократился на 5 553,7 тыс. рублей и составил 21 232 820,4 тыс. рублей. Сокращены бюджетные ассигнования по мероприятиям муниципальных программ «Доступное образование в городе Оренбурге» на сумму 1 429,0 тыс. рублей и «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» - сокращение на сумму 4 124,7 тыс. рублей.

В результате изменений, внесенных в процессе исполнения бюджета, первоначально утвержденные ассигнования по состоянию на 31.12.2022 изменены по 12-ти разделам бюджетной классификации расходов бюджета, из них увеличены ассигнования по девяти разделам, сокращены ассигнования по трем разделам.

Сведения об изменении в 2022 году бюджетных ассигнований, в разрезе разделов бюджетной классификации, представлены в следующей таблице.

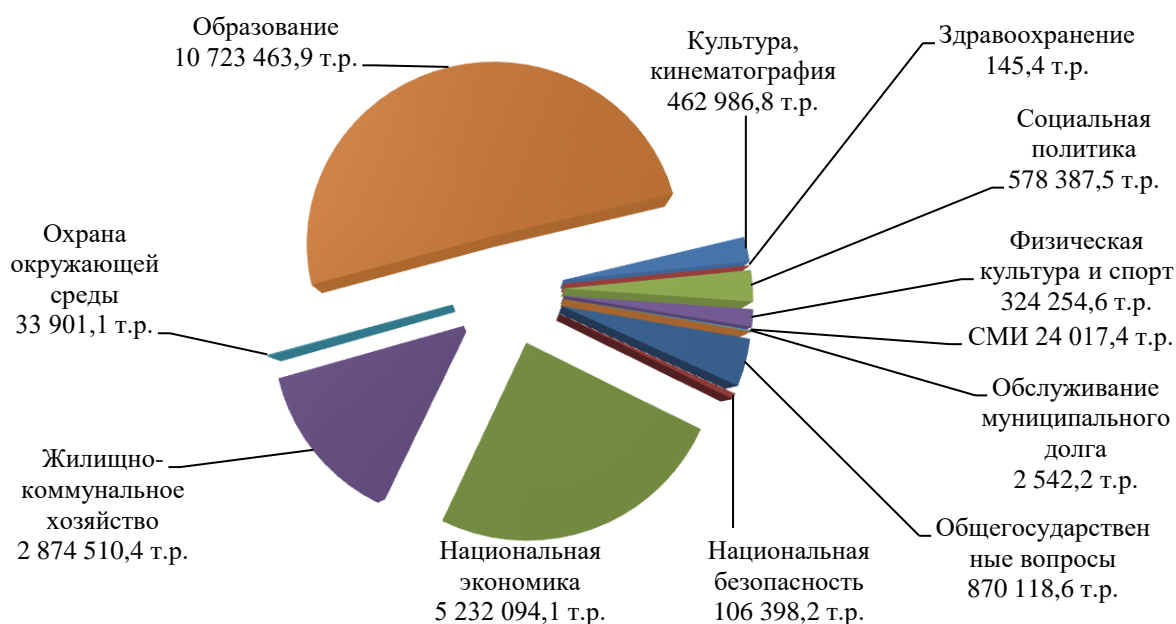
(тыс. рублей)

Наименование раздела	Утверждено СБР		Отклонение	
	на 01.01.2022	на 31.12.2022	сумма	%
1	2	3	4	5
0100 Общегосударственные вопросы	881 645,0	870 118,6	-11 526,4	-1,3
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100 749,9	106 398,2	5 648,3	5,3
0400 Национальная экономика	3 846 410,0	5 232 094,1	1 385 684,1	26,5
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	3 119 787,3	2 874 510,4	-245 276,9	-8,5
0600 Охрана окружающей среды	52 952,3	33 901,1	-19 051,1	-56,2
0700 Образование	10 284 514,3	10 723 463,9	438 949,6	4,1
0800 Культура, кинематография	410 848,0	462 986,8	52 138,8	11,3
0900 Здравоохранение	162,5	145,4	-17,1	-11,7
1000 Социальная политика	547 831,4	578 387,5	30 556,2	5,3
1100 Физическая культура и спорт	245 253,4	324 254,6	79 001,2	24,4
1200 Средства массовой информации	24 650,0	24 017,4	-632,6	-2,6
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	36 642,2	2 542,2	-34 100,0	-1 341,4
Итого:	19 551 446,3	21 232 820,4	1 681 374,1	7,9

Значительное увеличение объема бюджетных ассигнований относительно первоначально утвержденных произведено по разделам 0400 «Национальная экономика» - на 1 385 684,1 тыс. рублей или на 26,5%, 0700 «Образование» - на 438 949,6 тыс. рублей или на 4,1% и 1100 «Физическая культура и спорт» - на 79 001,2 тыс. рублей или на 24,4%, а сокращение бюджетных ассигнований – по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 245 276,9 тыс. рублей или 8,5% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований по разделу

Структура расходов бюджета города Оренбурга, утвержденных на 2022 год с учетом внесенных изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на следующей диаграмме.

Структура расходов бюджета, утвержденных на 2022 год



Наибольший удельный вес в расходах бюджета, утвержденных на 2022 год, составили расходы по разделам: «Образование» (50,5%), «Национальная экономика» (24,6%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (13,5%).

Удельный вес бюджетных назначений на «Общегосударственные вопросы» составил 4,1%, на «Социальную политику» - 2,7%, «Культура, кинематография» - 2,2% и на «Физическую культуру» - 1,5%.

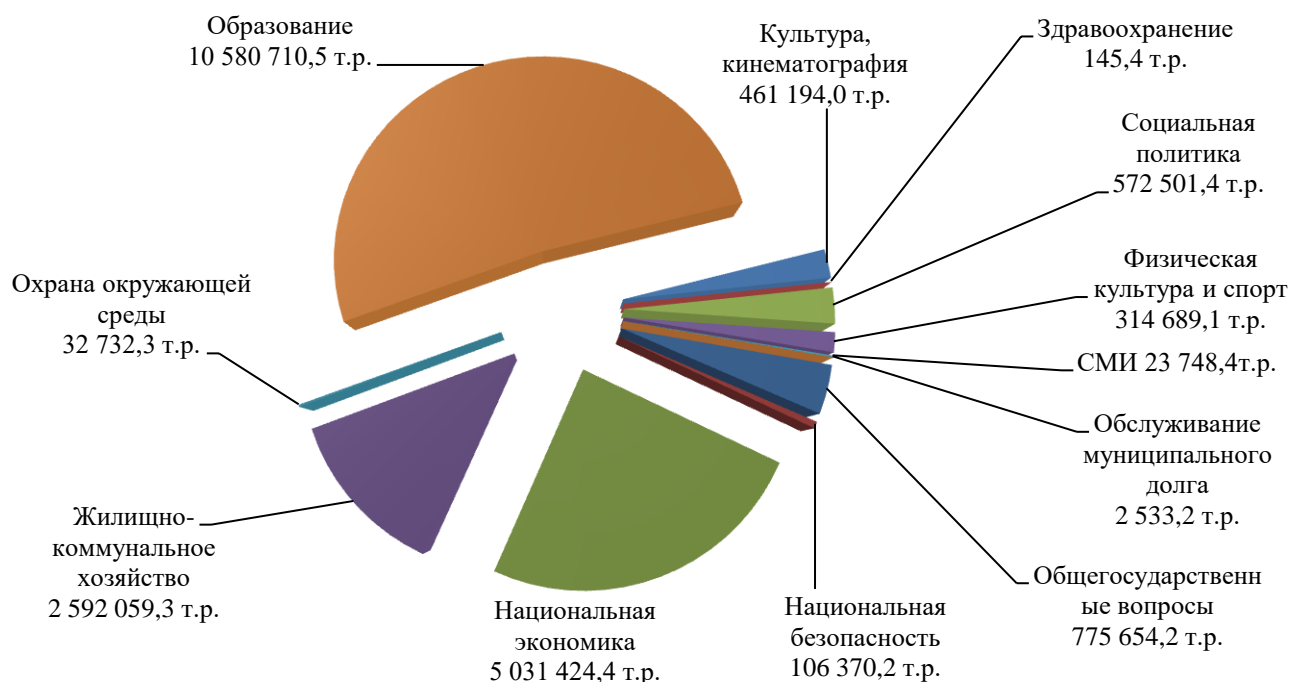
Менее одного процента от общего объема бюджетных ассигнований приходится на разделы: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,5%), «Охрана окружающей среды» (0,2%), «Средства массовой информации» (0,1%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,01%), и «Здравоохранение» (0,001%).

Общий объем утвержденных и доведенных Финансовым управлением в отчетном году до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (объем прав в денежном выражении на принятие бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (статья 6 Бюджетного кодекса РФ) составил 21 208 398,8 тыс. рублей, что на 24 421,6 тыс. рублей или на 0,1% меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение бюджета по расходам в 2022 году составило 20 493 762,4 тыс. рублей или 96,5% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе программные расходы бюджета составили 19 519 542,1 тыс. рублей или 95,2% от общего объема бюджетных ассигнований.

Кассовые расходы бюджета в отчетном периоде произведены по 12-ти разделам бюджетной классификации расходов. Распределение расходов бюджета города Оренбурга 2022 года по разделам бюджетной классификации представлено на следующей диаграмме.

Структура кассовых расходов бюджета города Оренбурга в 2022 году



В структуре расходов бюджета, произведенных в отчетном периоде, наибольший удельный вес составили расходы по разделам 0700 «Образование» 51,6% (10 580 710,5 тыс. рублей), 0400 «Национальная экономика» – 24,6% (5 031 424,4 тыс. рублей) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 12,6% (1 155 158,1 тыс. рублей). Расходы по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» – 3,8% (775 654,2 тыс. рублей) и 1000 «Социальная политика» – 2,8% (572 501,4 тыс. рублей). Общий объем расходов по прочим разделам составил 4,6% (941 412,7 тыс. рублей).

Общий объем кассовых расходов бюджета в 2022 году в сравнении с показателем 2021 года увеличился на 2 369 507,5 тыс. рублей или на 13,1%. Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2021 и 2022 годах по разделам бюджетной классификации представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение		Удельный вес расходов 2022 года, %
			(«+» - увеличение, «-» - сокращение)		
	2021 год	2022 год	сумма	%	
1	2	3	4	5	6
0100 Общегосударственные вопросы	697 767,5	775 654,2	77 886,7	11,2	3,8
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	90 766,8	106 370,2	15 603,3	17,2	0,5
0400 Национальная экономика	3 610 240,9	5 031 424,4	1 421 183,5	39,4	24,6
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	1 436 901,2	2 592 059,3	1 155 158,1	80,4	12,6
0600 Охрана окружающей среды	1 081,8	32 732,3	31 650,5	2 925,7	0,2
0700 Образование	11 033 712,6	10 580 710,5	-453 002,2	-4,1	51,6
0800 Культура, кинематография	427 915,0	461 194,0	33 279,0	7,8	2,3
0900 Здравоохранение	198,8	145,4	-53,4	-26,9	0,0
1000 Социальная политика	485 070,8	572 501,4	87 430,6	18,0	2,8
1100 Физическая культура и спорт	309 437,2	314 689,1	5 251,9	1,7	1,5
1200 Средства массовой информации	28 087,2	23 748,4	-4 338,8	-15,4	0,1
1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	3 075,2	2 533,2	-542,0	-17,6	0,0
Всего:	18 124 254,9	20 493 762,4	2 369 507,5	13,1	100,0

Увеличение расходной части бюджета в отчетном году в сравнении с показателями 2021 года обеспечено ростом расходов по восьми разделам на общую сумму 2 827 443,7 тыс. рублей, из них: 0400 «Национальная экономика» (на 1 421 183,5 тыс. рублей или на 39,4%) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 1 155 158,1 тыс. рублей или на 80,4%).

Одновременно в 2022 году сократились расходы относительно показателей предыдущего года по трем разделам на общую сумму 457 963,3 тыс. рублей. Основным объемом сокращения произведен по разделу 0700 «Образование» (на 453 002,2 тыс. рублей или на 4,1%),

В 2022 году расходы осуществлялись по семи группам видов расходов и 17-ти подгруппам. Сведения об исполнении в 2021 и 2022 годах бюджетных ассигнований по группам и подгруппам видов расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Код и наименование	Исполнено		Отклонение	
	2021 год	2022 год	сумма	%
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	1 230 356,3	1 380 835,3	150 479,0	12,2
110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений»	524 170,0	643 470,7	119 300,7	22,8
120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов»	706 186,3	737 364,6	31 178,3	4,4
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	3 400 732,3	5 347 242,6	1 946 510,3	57,2
240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	3 400 732,3	5 347 242,6	1 946 510,3	57,2
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	355 303,3	267 746,6	-87 556,7	-24,6
310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам»	139 408,3	133 536,8	-5 871,5	-4,2
320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат»	95 507,3	127 745,8	32 238,5	33,8
330 «Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера»	2 482,2	2 224,6	-257,6	-10,4
340 «Стипендии»	355,0	405,0	50,0	14,1
350 «Премии и гранты»	1 211,9	786,0	-425,9	-35,1
360 «Иные выплаты населению»	116 338,6	3 048,4	-113 290,2	-97,4
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	3 384 945,3	3 191 252,2	-193 693,1	-5,7
410 «Бюджетные инвестиции»	3 384 945,3	3 191 252,2	-193 693,1	-5,7
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	8 988 251,8	9 942 371,2	954 119,4	10,6
610 «Субсидии бюджетным учреждениям»	697 965,4	785 574,5	87 609,1	12,6
620 «Субсидии автономным учреждениям»	8 244 904,8	9 107 210,4	862 305,6	10,5
630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)»	45 381,6	49 586,3	4 204,7	9,3
700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»	3 075,2	2 533,2	-542,0	-17,6
730 «Обслуживание муниципального долга»	3 075,2	2 533,2	-542,0	-17,6
800 «Иные бюджетные ассигнования»	761 590,7	361 781,3	-399 809,4	-52,5
810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг»	363 588,5	114 114,7	-249 473,8	-68,6
830 «Исполнение судебных актов»	127 239,8	115 913,3	-11 326,5	-8,9
850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей»	270 762,4	131 753,3	-139 009,1	-51,3
870 «Резервные средства»	0,0	0,0	0,0	x
Всего:	18 124 254,9	20 493 762,4	2 369 507,5	13,1

В разрезе групп видов расходов в сравнении с показателями предыдущего года кассовые расходы бюджета в отчетном году составили:

- 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 1 380 835,3 тыс. рублей или 6,7% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2021 года (1 230 356,3 тыс. рублей) расходы увеличились на 150 479,0 тыс. рублей или на 12,2%;

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 5 347 242,6 тыс. рублей или 26,1% от общего объема

расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (3 400 732,3 тыс. рублей) расходы по данному виду расходов увеличились на 1 946 510,3 тыс. рублей или на 57,2%;

- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 267 746,6 тыс. рублей или 1,3% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2021 года (355 303,3 тыс. рублей) кассовые расходы по данному виду расходов сократились на 87 556,7 тыс. рублей или на 24,6%;

- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – 3 191 252,2 тыс. рублей или 15,6% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (3 384 945,3 тыс. рублей) расходы сократились на 193 693,1 тыс. рублей или 5,7%;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 9 942 371,2 тыс. рублей или 48,5% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2021 года (8 988 251,8 тыс. рублей) расходы увеличились на 954 119,4 тыс. рублей или на 10,6%;

- 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 2 533,2 тыс. рублей или менее 0,1% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (3 075,2 тыс. рублей) расходы сократились на 542,0 тыс. рублей или на 17,6%;

- 800 «Иные бюджетные ассигнования» – 361 781,3 тыс. рублей или 1,8% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2021 года (761 590,7 тыс. рублей) расходы увеличились на 399 809,4 тыс. рублей или на 52,5%.

Расходную часть бюджета города Оренбурга в 2022 году исполняли 22 главных распорядителя бюджетных средств.

Относительно 2021 года в отчетном периоде количество главных распорядителей увеличилось на одну единицу. На основании решения Оренбургского городского Совета от 01.12.2020 № 27 управление по организации дорожного движения администрации города Оренбурга ликвидировано 11.04.2022. В отчетном году бюджетные ассигнования управлению по организации дорожного движения администрации города Оренбурга не утверждались.

Счетная палата обращает внимание на то, что решением Оренбургского городского Совета от 26.05.2020 № 890 принято решение о ликвидации управления по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга. По состоянию на отчетную дату указанный главный распорядитель бюджетных средств находился в стадии ликвидации, запись о прекращении деятельности юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц не внесена и на момент подготовки настоящего заключения.

Кроме этого, решением Оренбургского городского Совета от 27.10.2022 № 282 принято решение о реорганизации Департамента градостроительства и земельных отношений в форме присоединения к нему УСДХ. Согласно сведениям из Единого государственного реестра юридических лиц процедура реорганизации Департамента градостроительства и земельных отношений в форме присоединения к нему УСДХ завершена 27.03.2023.

Сведения об исполнении в 2022 году главными распорядителями бюджетных средств показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование и код ГРБС	Утвержденные бюджетные ассигнования	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	Кассовое исполнение			
			сумма	бюджет- ных ассигно- ваний, %	лимитов бюджет- ных обяза- тельств, %	% от общего объема расходов
1	2	3	4	5	6	7
Администрация города Оренбурга (001)	1 639 408,5	1 636 880,4	1 605 955,1	98,0	98,1	7,8
Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» (002)	4 293,6	4 293,6	4 293,6	100,0	100,0	0,02
Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга (003)	15 444,5	15 444,5	15 377,9	99,6	99,6	0,1
Оренбургский городской Совет (004)	73 991,2	73 991,2	72 360,8	97,8	97,8	0,4
Счетная палата города Оренбурга (005)	22 898,0	22 898,0	22 898,0	100,0	100,0	0,1
Комитет по управлению имуществом города Оренбурга (006)	206 326,6	205 785,6	136 251,6	66,0	66,2	0,7
Финансовое управление администрации города Оренбурга (007)	71 758,2	71 758,2	60 454,0	84,2	84,2	0,3
Администрация Северного округа города Оренбурга (008)	795 875,9	791 592,9	774 762,3	97,3	97,9	3,8
Администрация Южного округа города Оренбурга (009)	647 762,1	637 114,3	590 440,0	91,2	92,7	2,9
Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга (012)	31 359,2	31 359,2	31 359,2	100,0	100,0	0,2
комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (013)	45 226,1	44 266,1	43 327,8	95,8	97,9	0,2
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (025)	70 585,0	70 585,0	70 558,7	100,0	100,0	0,3
Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (029)	42 216,1	42 216,1	42 166,3	99,9	99,9	0,2
Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (037)	282 983,7	282 973,7	281 810,9	99,6	99,6	1,4
Управление по социальной политике администрации города Оренбурга (038)	133 010,1	132 915,4	130 742,2	98,3	98,4	0,6
Управление образования администрации города Оренбурга (039)	9 397 385,0	9 397 264,8	9 251 445,5	98,4	98,4	45,1
Управление молодежной политики администрации города Оренбурга (040)	27 382,9	27 346,3	27 125,0	99,1	99,2	0,1
Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (041)	159 122,4	158 474,3	154 886,1	97,3	97,7	0,8
Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга (062)	690 854,5	690 853,5	688 472,2	99,7	99,7	3,4
Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга (111)	5 481 047,6	5 476 550,6	5 125 264,3	93,5	93,6	25,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (112)	1 393 845,2	1 393 791,1	1 363 768,8	97,8	97,8	6,7
Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга (115)	44,0	44,0	42,1	95,7	95,7	0,0002
Всего:	21 232 820,4	21 208 398,8	20 493 762,4	96,5	96,6	100,0

Около 95% от общего объема расходов городского бюджета в отчетном периоде приходится на семь главных распорядителя бюджетных средств:

- Управление образования (9 251 445,5 тыс. рублей или 45,1% от общего объема расходов),
- Управление строительства и дорожного хозяйства (5 125 264, тыс. рублей или 25,0%),
- Администрацию города Оренбурга 1 605 955,1 тыс. рублей или 7,8%);
- Управление жилищно-коммунального хозяйства (1 363 768,8 тыс. рублей или 6,7%);
- Управление по культуре и искусству (688 472,2 тыс. рублей или 3,4%);
- Администрацию Северного округа (774 762,3 тыс. рублей или 3,8%);
- Администрацию Южного округа (590 440,0 тыс. рублей или 2,9%).

Удельный вес совокупных расходов других 15-ти ГРБС составляет менее 5,0% от общего объема расходов, в разрезе каждого главного распорядителя данный показатель составляет от 0,002% до 1,4% от общего объема расходов.

Приказом Финансового управления от 18.03.2019 № 27 «Об установлении Порядка составления, представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности» установлен плановый процент годового исполнения бюджета города Оренбурга по расходам на уровне 95,0% от утвержденных годовых назначений. В случае недостижения указанного показателя, в бюджетной отчетности главного распорядителя, распорядителя и получателя бюджетных средств отражаются причины отклонений от планового процента.

В отчетном году выше планового процента исполнили бюджетные ассигнования 18-тью главными распорядителями бюджетных средств, в том числе:

- на уровне 100,0% исполнили бюджетные ассигнования четыре ГРБС: Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург», Счетная палата, Управление записи актов гражданского состояния и Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности;
- на уровне выше 99,0% исполнили утвержденные бюджетные назначения пять ГРБС: Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (99,9%), Управление по культуре и искусству (99,7%), Контрольно-ревизионное управление (99,6%), Комитет по физической культуре и спорту (99,6%) и Управление молодежной политики (99,1%);
- на уровне выше 95,0% исполнили утвержденные бюджетные назначения девять ГРБС: Управление образования (98,4%), Управление по социальной политике (98,3%), Администрация города Оренбурга (98,0%), Оренбургский городской Совет (97,8%), Управление жилищно-коммунального хозяйства (97,8%), Администрация Северного округа (97,3%), Департамент градостроительства и земельных отношений (97,3%), комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (95,8%) и Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации (95,7%).

Четырьмя ГРБС исполнены бюджетные ассигнования на уровне ниже установленного планового процента (95,0%), в том числе:

- Управлением строительства и дорожного хозяйства – 93,5%, что в основном связано с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на выполнение работ по благоустройству общественных территорий (исполнено

303 116,5 тыс. рублей, что составило 63,1% от утвержденного объема ассигнований), расходов за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (исполнено 270 319,4 тыс. рублей, что составило 78,8% от утвержденного объема ассигнований) и на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (исполнено 36 204,5 тыс. рублей, что составило 95,3% от утвержденного объема ассигнований);

- Администрацией Южного округа – 91,2%, что в основном связано с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на обустройство мест (площадок) накопления ТКО (исполнено 22 626,2 тыс. рублей, что составило 47,2% от утвержденного объема ассигнований) и расходов за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (исполнено 61 892,6 тыс. рублей, что составило 83,4% от утвержденного объема ассигнований);

- Финансовым управлением – 84,2%, в связи с неиспользованием в полном объеме бюджетных ассигнований резервных фондов, в том числе утвержденных по целевой статье «Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга» (объем не распределенных бюджетных ассигнований составил 6 164,9 тыс. рублей), по целевой статье «Создание и использование резерва финансовых и материальных ресурсов» (объем не распределенных бюджетных ассигнований составил 5 000,0 тыс. рублей);

- самый низкий процент исполнения расходов (66,0%) сложился у Комитета по управлению имуществом в связи с неисполнением в полном объеме бюджетных ассигнований, утвержденных на изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд (исполнено 2 172,2 или 3,1% от утвержденного объема (70 432,9 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на объем неисполненных бюджетных расходов в 2022 году, который составил 739 058,0 тыс. рублей, от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год основными причинами, негативно повлиявшими на исполнение бюджетных назначений по расходам, являлись:

- финансирование расходов по факту выполнения работ, услуг (на основании актов выполненных строительно-монтажных работ, оказанных услуг и т.д.);
- заявительный характер выплат;
- отсутствие проектно-сметной документации;
- иные причины.

В соответствии с представленной расшифровкой иными причинами отклонения исполнения бюджетных назначений от планового процента, в том числе являлось доведение до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств в меньшем объеме, чем утвержденные бюджетные ассигнования («в связи с закрытием ЛБО», «на финансирование дефицита бюджета»). Общий объем превышения утвержденных бюджетных ассигнований над доведенными до ГРБС лимитами бюджетных обязательств составил 24 421,6 тыс. рублей.

Неисполнение утвержденных бюджетных ассигнований в полном объеме

послужило одной из причин увеличения остатка средств на едином счете бюджета, который по итогам исполнения бюджета на отчетную дату (01.01.2023) составил 869 282,1 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год по состоянию на 01.01.2023 по расходам сформировалась:

- дебиторская задолженность (авансовые платежи) в сумме 1 297 272,3 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (583 253,7 тыс. рублей) данная задолженность увеличилась на 714 018,6 тыс. рублей или в 2,2 раза;
- кредиторская задолженность в сумме 107 574,2 тыс. рублей. Относительно показателя на 01.01.2022 (188 570,4 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 80 996,2 тыс. рублей или 43,0%.

Счетная палата отмечает, что проведенными внешними проверками бюджетной отчетности установлено несоблюдение главными распорядителями бюджетных средств требований Инструкции о порядке составления и представления бюджетной отчетности в части проведения обязательной инвентаризации активов и обязательств в целях подтверждения сведений, отражаемых в учете и отчетности, с фактическим наличием активов и обязательств.

Общая сумма задолженности по расчетам с контрагентами, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составила 2 138,2 тыс. рублей или 0,2% от общей суммы отраженной по расходам задолженности, в том числе:

- УСДХ – 929,5 тыс. рублей (0,1% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности УСДХ);
- ДГиЗО – 465,2 тыс. рублей (0,8% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности ДГиЗО);
- Администрация Южного округа – 373,4 тыс. рублей (2,1% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации Южного округа);
- Администрация города Оренбурга – 224,4 тыс. рублей (4,3% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга);
- Администрация Северного округа – 142,9 тыс. рублей (0,4% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации Северного округа);
- КУИ – 2,8 тыс. рублей (0,1% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности КУИ).

Пунктом 23 Решения о бюджете утверждены проектировки основных параметров минимального бюджета города Оренбурга на 2022 год согласно приложению 11. В соответствии с указанным приложением утверждены следующие показатели на 2022 год:

расходы на оплату труда с начислениями – в объеме 4 146 848,8 тыс. рублей, в том числе по отдельным категориям работников с указанием размеров их средней заработной платы,

численность работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации – 1 627 человек, в том числе по отдельным категориям работников;

общий объем расходов на оплату коммунальных услуг учреждений, включая автономные и бюджетные учреждения – в сумме 577 632,0 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на отсутствие муниципальных правовых актов, определяющих порядок формирования проектировок основных параметров минимального бюджета города Оренбурга и включения их в состав решения о бюджете, а также порядок формирования информации (отчета) об исполнении утвержденных показателей. В бюджетной отчетности ГРБС и в бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год отсутствуют формы, отражающие сведения о достижении утвержденных показателей. В связи с чем, провести анализ исполнения в отчетном году Решения о бюджете в части установленных в приложении 11 показателей не представляется возможным.

3.1. Муниципальные программы города Оренбурга

Решение о бюджете и сводная бюджетная роспись расходов бюджета города Оренбурга предусматривает финансирование 25-ти муниципальных программ.

Согласно Решению о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ первоначально утверждены в общей сумме 18 730 950,1 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода сумма утвержденных ассигнований увеличилась на 1 473 260,6 тыс. рублей или на 7,9% и составила 20 204 210,7 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на программные расходы в соответствии со сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2022 составили 20 198 657,0 тыс. рублей, что на 5 553,7 тыс. рублей меньше объема ассигнований, утвержденного Решением о бюджете. Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по мероприятиям следующих муниципальных программ:

- «Доступное образование в городе Оренбурге» на 1 429,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» на сумму 43,0 тыс. рублей;

- сокращения утвержденных назначений по основным мероприятиям «Реализация регионального проекта «Современная школа» на 429,7 тыс. рублей и «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» на 1 042,3 тыс. рублей;

- «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» на сумму 4 124,7 тыс. рублей по основному мероприятию «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург».

Общий объем доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ составил 20 177 275,8 тыс. рублей, что на 21 381,3 тыс. рублей меньше утвержденных сводной бюджетной росписью ассигнований.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете для обеспечения реализации муниципальных программ, в 2022 году составило 19 519 542,2 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений из федерального и областного бюджетов – 12 829 627,8 тыс. рублей, за счет средств бюджета города Оренбурга – 6 689 914,4 тыс. рублей.

Показатель исполнения бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию муниципальных программ, а также доведенных до исполнителей муниципальных программ лимитов бюджетных обязательств, составил 97,1%. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 679 114,9 тыс. рублей, доведенных лимитов бюджетных обязательств – 657 733,7 тыс. рублей.

По сравнению с показателями реализации муниципальных программ прошлого года в отчетном году:

- количество муниципальных программ осталось на прежнем уровне;
- общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 2 480 037,4 тыс. рублей или на 14,0% (в 2021 году – 17 718 619,6 тыс. рублей);
- общий объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ увеличился на 2 460 749,7 тыс. рублей или на 13,9% (в 2021 году – 17 716 526,1 тыс. рублей);
- общий объем кассовых расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 2 314 686,8 тыс. рублей или на 13,5% (в 2021 году – 17 204 855,4 тыс. рублей).

В отчетном периоде программные расходы на реализацию 25-ти муниципальных программ утверждены и произведены по всем 12-ти разделам бюджетной классификации расходов, предусмотренных расходной частью бюджета города Оренбурга. Сведения об исполнении программных расходов согласно сводной бюджетной росписи по разделам бюджетной классификации расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование разделов	Объем бюджетных ассигнований, всего	Объем утвержденных программных назначений	Удельный вес, % (гр. 3/2)	Кассовое исполнение	
				Сумма	% (гр.5/3)
1	2	3	4	5	6
0100 Общегосударственные вопросы	870 118,6	733 364,1	84,3	652 332,6	89,0
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	106 398,2	104 733,8	98,4	104 724,5	99,9
0400 Национальная экономика	5 232 094,1	4 476 783,6	85,6	4 304 029,9	96,1
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 874 510,4	2 774 320,9	96,5	2 504 909,2	90,3
0600 Охрана окружающей среды	33 901,1	33 901,2	100,0	32 732,3	96,6
0700 Образование	10 723 463,9	10 712 924,8	99,9	10 574 672,3	98,7
0800 Культура, кинематография	462 986,8	462 750,8	99,9	460 958,0	99,6
0900 Здравоохранение	145,4	145,4	100,0	145,4	100,0
1000 Социальная политика	578 387,5	556 418,3	96,2	551 322,7	99,1
1100 Физическая культура и спорт	324 254,6	324 254,6	100,0	314 689,1	97,1
1200 Средства массовой информации	24 017,4	16 517,4	68,8	16 493,0	99,9
1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга	2 542,2	2 542,2	100,0	2 533,2	99,6
Всего:	21 232 820,4	20 198 657,0	95,1	19 519 542,2	96,6

Более 89,0% программных расходов городского бюджета в отчетном периоде произведены по трем разделам классификации расходов: 0700 «Образование» (10 574 672,3 тыс. рублей или 54,2% от общего объема программных расходов), 0400 «Национальная экономика» (4 304 029,9 тыс. рублей или 22,0% от общего объема программных расходов) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (2 504 909,2 тыс. рублей или 12,8% от общего объема программных расходов).

Наиболее низкий объем кассовых расходов (менее 0,1%) от общего объема программных расходов бюджета сложился по разделу 0900 «Здравоохранение» (145,4 тыс. рублей) и по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (2 533,2 тыс. рублей).

В соответствии с пунктом 35 статьи 3 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и пунктом 1.2 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п (далее – Порядок 1083-п) муниципальная программа – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития муниципального образования.

В отчетном периоде Порядок № 1083-п изложен в новой редакции, вступившей в силу 01.12.2022 (в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 24.11.2022 № 2134-п), а именно: внесены существенные изменения в части правил принятия решения о разработке, порядка формирования, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, а также осуществления мониторинга и контроля за ходом их реализации.

Так, пунктом 7.3 Порядка № 1083-п в новой редакции установлено, что постановления Администрации о внесении изменений в муниципальную программу подлежат утверждению не позднее 28 декабря текущего финансового года.

Ответственными исполнителями в нарушение указанной нормы не приведены в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 28.12.2022 № 290) следующие муниципальные программы:

- Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге;
- Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга;
- «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»;
- «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»;
- «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»;
- «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»;

- «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»;

- «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»;

- «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург».

Кроме этого, постановлением Администрации города Оренбурга от 24.11.2022 № 2134-п «О внесении изменений в постановление администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п» предусмотрены нормы, устанавливающие порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга по итогам 2022 года (далее – Порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ по итогам 2022 года) в соответствии с которыми, для проведения оценки эффективности муниципальная программа должна быть приведена в соответствие с решением, действовавшим на 31 декабря 2022 года.

Счетная палата обращает внимание на то, что Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» за 2022, сформирован на основании показателей программы, в редакции постановления администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2419-п, которая не соответствует показателям бюджетных назначений, утвержденным на ее реализацию Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290).

В соответствии с пунктом 6 Порядка проведения оценки эффективности муниципальных программ по итогам 2022 года эффективность реализации муниципальной программы в целом признается:

высокой, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 90% и более;

средней, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 80 - 89,99%;

удовлетворительной, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 70 - 79,99%;

неудовлетворительной - если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет менее 70%.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы включает в себя оценку эффективности:

- 1) расходов на реализацию муниципальной программы;

- 2) достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы.

Согласно пункту 1.2 Порядка № 1083-п целевые показатели (индикаторы) – показатели, позволяющие оценить достижение целей и решение поставленных задач, ход и итоги реализации муниципальной программы, в том числе по годам реализации, и характеризующие непосредственные и конечные результаты реализации муниципальной программы (в абсолютном или относительном выражении). Показатели объема и качества услуг (работ), оказываемых

(выполняемых) муниципальными учреждениями в рамках муниципальных заданий, являются целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы.

Отдельные целевые показатели (индикаторы) действующих муниципальных программ измеряются в относительном выражении (доля, уровень, темп роста (сокращения) и т.д.), с установленной единицей измерения «процент».

В ходе анализа представленных в Счетную палату Отчетов о ходе реализации в 2022 году муниципальных программ города Оренбурга установлено, что ответственными исполнителями на основании Порядка № 1083-п произведен расчет уровня достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ путем деления фактически достигнутого значения в отчетном периоде на плановое значение показателя (для результатов, желательной тенденцией развития которых является увеличение значений) или деления планового значения показателя на фактически достигнутое значение в отчетном периоде (для результатов, желательной тенденцией развития которых является снижение значений).

При этом арифметические действия в виде деления одного относительного показателя на другой некорректны, так как относительная величина (показатель) уже представляет собой результат сопоставления (деления) одного абсолютного показателя на другой и выражает соотношение между количественными характеристиками социально-экономических процессов и явлений.

Произведенные ответственными исполнителями расчеты привели к некорректному отражению уровня достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.

В соответствии с пунктом 1.9 Порядка № 1083-п муниципальная программа разрабатывается сроком от 3 до 12 лет по приоритетным направлениям развития города, определенным Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга, с учетом правовых актов Российской Федерации, Оренбургской области в соответствующей сфере деятельности.

Стратегия социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года утверждена решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 232.

План мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года (далее - План мероприятий по реализации Стратегии) утвержден распоряжением Администрации города Оренбурга от 17.12.2018 № 93-р (в редакции от 19.03.2021 № 17-р).

Согласно текстовой части принятого Плана мероприятий по реализации Стратегии основным механизмом его реализации являются муниципальные программы. Цели, задачи и мероприятия программ согласуются с целями и задачами стратегического развития, а индикативные показатели конкретизируются в целевых показателях реализации программ.

Принятый План мероприятий по реализации Стратегии предусматривает мероприятия 21-ой муниципальной программы, по четырем стратегическим приоритетным направлениям «Развитие человеческого потенциала», «Развитие экономики города», «Развитие городской среды» и «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления».

Четыре муниципальные программы не нашли свое отражение в Плане

мероприятий по реализации Стратегии.

Сведения о расходах бюджета по приоритетным стратегическим направлениям социально-экономического развития города Оренбурга в разрезе муниципальных программ представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Утверждено на 31.12.2022	Исполнено в 2022 году	
		сумма	%
1	2	3	4
Стратегическое направление «Развитие человеческого потенциала»			
Доступное образование в городе Оренбурге	10 549 443,4	10 409 691,8	98,7
Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»	727 905,1	724 944,9	99,6
Молодой Оренбург	27 396,6	27 109,2	99,0
Социальная поддержка жителей города Оренбурга	113 737,0	112 206,1	98,7
Спортивный Оренбург	323 947,4	314 381,9	97,0
Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург»	145,4	145,4	100,0
Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»	1 237,0	980,0	79,2
Итого по направлению:	11 743 812,0	11 589 459,4	98,7
Стратегическое направление «Развитие городской среды»			
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы	1 999 634,8	1 817 175,0	90,9
Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге	3 407 781,5	3 261 260,8	95,7
Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге	17 673,3	17 176,7	97,2
Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»	726 872,2	722 176,9	99,4
Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными	638 284,0	613 591,2	96,1
Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга	208 903,4	194 825,9	93,3
Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга	219 747,4	177 913,5	81,0
Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»	158 528,2	154 291,9	97,3
Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга	250 013,7	225 641,7	90,3
Итого по направлению:	7 627 438,6	7 184 053,7	94,2
Стратегическое направление «Развитие экономики города»			
Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга	169 250,5	99 461,4	58,8
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»	45 182,5	43 284,2	95,8
Итого по направлению:	214 433,0	142 745,6	66,6
Стратегическое направление «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления»			
Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий	374 231,9	365 162,3	97,6
Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга	74 758,4	74 642,1	99,8
Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»	29 379,0	29 358,6	99,9
Итого по направлению:	478 369,3	469 163,0	98,1
Не отражены в Плане мероприятий по реализации Стратегии			
Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»	69 370,6	69 362,7	100,0
Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»	16 622,5	16 597,6	99,8
Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»	40 068,2	39 645,2	98,9
Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы	8 542,7	8 514,9	99,7
Итого:	134 604,1	134 120,4	99,6
Всего по муниципальным программам:	20 198 657,0	19 519 542,1	96,6

3.1.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»

Целью программы является «Повышение качества предоставления общедоступного дошкольного, общего и дополнительного образования в

муниципальном образовании «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является управление образования администрации города Оренбурга (далее – УО).

Соисполнители программы в 2022 году: Комитет по управлению имуществом города Оренбурга; Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга; муниципальное казенное учреждение «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений»; муниципальные бюджетные и автономные учреждения города Оренбурга, подведомственные УО.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) постановлением администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2391-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 28.10.2019 № 3093-п», в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено РОГС на 31.12.2022	Утверждено СБР на 31.12.2022	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
				сумма	% (гр 5/гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7
Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми	3 139 040,1	3 548 120,0	3 548 120,0	3 460 498,3	97,5	3 211 719,6
Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям	5 223 714,1	5 214 340,2	5 214 383,2	5 172 576,4	99,2	4 951 475,7
Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи	65 818,6	77 994,1	76 951,8	76 354,8	99,2	57 976,7
Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга	205 978,8	219 381,7	219 381,7	215 868,3	98,4	195 740,6
Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ "Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений"	127 942,4	135 859,5	135 859,5	135 720,2	99,9	119 305,3
Региональный проект «Современная школа»	1 252 090,5	1 188 420,4	1 187 990,8	1 182 304,8	99,5	1 547 066,6
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	2 743,3	2 743,3	2 743,3	2 743,3	100,0	2 282,1
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	0,0	7 381,2	7 381,2	7 381,2	100,0	0,0
Региональный проект «Содействие занятости»	143 944,5	156 632,0	156 632,0	156 244,5	99,8	867 149,2
Всего:	10 161 272,3	10 550 872,4	10 549 443,4	10 409 691,8	98,7	10 952 715,7

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Развитие образования в городе Оренбурге» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 10 161 272,3 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 389 600,1 тыс. рублей или на 3,8% и утверждены в сумме 10 550 872,4 тыс. рублей. Кроме этого, 30.12.2022 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год сократился на 1 429,0 тыс. рублей и составил 10 549 443,4 тыс. рублей. Сокращение

обусловлено уменьшением межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Основными причинами роста бюджетных назначений послужили:

1) дополнительные поступления из вышестоящих бюджетов:

- на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (капитальный ремонт кровли и замена окон в детских садах (139 739,9 тыс. рублей);
- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (58 505,9 тыс. рублей);
- на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования (5 104,8 тыс. рублей);
- на модернизацию объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления (12 402,3 тыс. рублей);
- на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) (19 280,6 тыс. рублей).

2) увеличение бюджетных ассигнований за счет средств бюджета города Оренбурга:

- на увеличение фонда оплаты труда с начислениями работников образовательных организаций, в том числе для соблюдения достижения целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 (105 116,8 тыс. рублей);
- на выполнение расходов капитального характера образовательных учреждений (9 350,0 тыс. рублей).

Также, вносились изменения в связи с уточнением проведения ремонтных работ в образовательных организациях на основании решений Оренбургского городского Совета о выполнении наказов избирателей (37 750,0 тыс. рублей).

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» осуществлялось тремя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением образования (ответственный исполнитель программы) – 9 168 258,0 тыс. рублей или 88,1% от общего объема расходов муниципальной программы. Кассовые расходы соисполнителей (КУИ, УСДХ) на реализацию муниципальной программы составили: УСДХ – в сумме 1 229 724,6 тыс. рублей или 11,8% от общего объема расходов и КУИ – в сумме 11 709,2 тыс. рублей или 0,1% от общего объема расходов.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2022 году составило 10 409 691,8 тыс. рублей или 98,7% от уточненных бюджетных назначений (10 549 443,4 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим показателем 2021 года (10 952 715,7 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 543 023,9 тыс. рублей или на 5,0%.

Уменьшение вызвано сокращением межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов по основным мероприятиям:

«Региональный проект «Современная школа» – на сумму 364 761,8 тыс. рублей или на 23,6%;

«Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» – на сумму 710 904,7 тыс. рублей или на 82,0%.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2022 году кассовое исполнение осуществлялось за счет средств следующих бюджетов:

- городского бюджета – в сумме 2 864 148,9 тыс. рублей или 27,5% от общего объема расходов;

- областного бюджета – в сумме 6 672 977,7 тыс. рублей или 64,1% от общего объема расходов;

- федерального бюджета – в сумме 872 565,2 тыс. рублей или 8,4% от общего объема расходов.

Основной объем расходов по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге», направлен в 2022 году на:

- предоставление субсидий автономным учреждениям – в сумме 8 704 531,6 тыс. рублей, или 83,6% от общего объема расходов;

- бюджетные инвестиции – в сумме 1 240 370,9 тыс. рублей или 11,9% от общего объема расходов.

По основным мероприятиям муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге» исполнение сложилось следующим образом.

«Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми», составило 3 460 498,3 тыс. рублей или 97,5% от утвержденных назначений (3 548 120,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 87 621,7 тыс. рублей. Основной объем неисполненных назначений (76 729,5 тыс. рублей) приходится на целевую статью «Субсидия бюджетам муниципальных образований на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций».

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «В рамках заключенного между министерством образования Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга на реализацию мероприятий по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций в 2022 году от 29.04.2022 № 3-МДОО на общую сумму 155 266,5 тыс. руб. выполнить работы в полном объеме по капитальному ремонту здания МДОАУ № 89, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, 13а, не представлялось

возможным в связи с выявленными дополнительными работами и отсутствием откорректированной проектно-сметной документации, а также положительного заключения достоверности сметной стоимости ГАУ «Государственной экспертизы Оренбургской области».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми						
1.	Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.)	136	133	-3	97,8	97,5
2.	Численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных ОО города Оренбурга (тыс. чел.)	37,7	33,9	-3,8	89,9	
3.	Улучшение технического состояния зданий ДОО и (или) их территорий (проектные, экспертные, ремонтные, в том числе капитальные, монтажные, строительные работы, работы по реконструкции, противоаварийные мероприятия, благоустройство территории, проведение детально-инструментального обследования, инженерно-геологических изысканий, приобретение материалов и прочие расходы, направленные на улучшение технического состояния зданий ДОО и (или) их территорий) из них	138	138	0	100,0	
	количество муниципальных ДОО, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий, которыми приобретены основные средства и материалы в рамках наказов избирателей депутатам Оренбургского городского Совета (шт.)	70	70	0	100,0	
4.	Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, в которых проведены противопожарные мероприятия (шт.)	8	8	0	100,0	
5.	Количество полученных технологических присоединений к инженерным сетям и технических условий на вынос (переустройство) инженерных сетей при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ДОО (шт.)	8	8	0	100,0	
6.	Число руководителей образовательных организаций, получивших премию Администрации города Оренбурга (чел.)	1	1	0	100,0	
7.	Количество частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.), из них:	8	8	0	100,0	
	социально ориентированных некоммерческих частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	5	5	0	100,0	
8.	Численность детей, получающих дошкольное образование в частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс. чел.)	0,6	0,6	0	100,0	
9.	Количество частных дошкольных образовательных организаций, которым возмещены затраты за оказанные услуги по присмотру и уходу за детьми в возрасте до 3-х лет (шт.)	2	2	0	100,0	
10.	Численность детей-инвалидов, получающих дошкольное образование в ДОО города Оренбурга (тыс. чел.)	0,4	0,4	0	100,0	
11.	Численность родителей (законных представителей), получающих компенсацию затрат на обучение детей-инвалидов на дому (чел.)	29	22	-7	75,9	
12.	Количество муниципальных ДОО, оплачивающих налог на имущество, находящиеся в муниципальной собственности (шт.)	127	127	0	100,0	
13.	Численность работников муниципальных ДОО, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда (тыс. чел.)	2,6	2,6	0	100,0	
14.	Количество ДОО, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий в рамках наказов избирателей депутатам и социально значимых мероприятий (шт.)	15	15	0	100,0	
15.	Количество муниципальных ДОО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (шт.)	6	5	-1	83,3	

- В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» установлено, что 11 показателей исполнены на 100%. Не в полном объеме достигнуты числовые значения четырех показателей:

количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта – исполнен в количестве 133 единиц или на 97,8% от предусмотренных программой, что меньше на 3 детских образовательных организаций. Основной причиной неисполнения в полном объеме является реорганизация ДОО путем их слияния;

численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных ОО города Оренбурга – исполнен в количестве 33,9 тыс. чел. или на 89,9%, что на 3,8 тыс. детей меньше;

численность родителей (законных представителей), получающих компенсацию затрат на обучение детей-инвалидов на дому – 22 человек или на 75,9%, что на 7 человек меньше;

количество муниципальных ДОО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций – исполнено в количестве 5 единиц или на 83,3%, что на 1 организацию меньше, по причине выявления дополнительных работ и разработки проектно-сметной документации.

Согласно бюджетной отчетности, основной объем средств, выделенный из бюджета города Оренбурга в 2022 году направлен в форме субсидий автономным учреждениям на исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках муниципального задания и иные цели в учреждениях, подведомственных Управлению образования в объеме – 3 259 936,9 тыс. рублей или 94,2% от общего объема расходов основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми».

Из информации Управления образования по выполнению плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках исполнения муниципального задания, подведомственными учреждениями следует:

- основной объем субсидий направлен на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда - 2 523 222,2 тыс. рублей или 77,4% от общего объема субсидий;

- на оплату коммунальных услуг направлены средства в сумме 193 029,6 тыс. рублей или 5,9%;

- на питание учащихся направлены средства в сумме 387 904,7 тыс. рублей или 11,9%.

В ходе выполнения муниципального задания у ДОО по состоянию на 01.01.2023 образовалась кредиторская задолженность по коммунальным услугам на сумму 21 625,2 тыс. рублей и по организации школьного питания на сумму 28 478,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост задолженности на сумму 6 968,4 тыс. рублей и 15 381,5 тыс.

рублей соответственно.

Кроме этого, в рамках полученных субсидий проведены следующие мероприятия:

- улучшено техническое состояние зданий 138 дошкольных образовательных организаций и их территорий – выполнены проектные, экспертные, ремонтные работы и прочие мероприятия по улучшению технического состояния зданий и территорий, а также проведены противопожарные мероприятия в ряде дошкольных учреждений;

- в рамках исполнения наказов избирателей депутатов Оренбургского городского Совета проведены ремонтные работы (ремонт кровли, помещений, путей эвакуации, санитарных узлов и канализации, ограждения, замена оконных и дверных блоков) и приобретены основные средства, материалы и инвентарь (мебель, оргтехника, оборудование, строительные материалы и др.) в 70 дошкольных образовательных организациях;

- в рамках исполнения наказов депутатов Законодательного собрания Оренбургской области проведены ремонтные работы (ремонт кровли, помещений, путей эвакуации, санитарных узлов и канализации, ограждения, замена оконных и дверных блоков) и приобретены основные средства и инвентарь (мебель, оргтехника, оборудование, компьютерная техника, строительные материалы и др.) в 15 дошкольных образовательных организациях.

«Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям»

Кассовое исполнение расходов бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям», составило 5 172 576,4 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных назначений (5 214 383,2 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения составили 41 806,8 тыс. рублей или 0,8% от показателя сводной бюджетной росписи.

Основной объем неисполненных кассовых расходов – на сумму 33 701,0 тыс. рублей, приходится на мероприятия по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга.

Также в полном объеме не исполнены бюджетные ассигнования по трем мероприятиям, входящим в состав основного мероприятия:

- «Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям» – на сумму 2 562,1 тыс. рублей;

- Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» – на сумму 2 707,6 тыс. рублей;

- «Финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим

государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (возмещение затрат) – в сумме 1 941,6 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причинами неисполнения указанных назначений является: «Вознаграждения за классное руководство - за счет наличия вакантных ставок классных руководителей и наличия больничных листов», «Субсидию получают не все частные образовательные организации, имеющие лицензию», «Несвоевременная подача документов», «Исполнение по расходам, предназначенным на питание – высокий уровень заболеваемости ОРВИ и коронавирусом, отказ от питания».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям						
1.	Количество муниципальных ООО и ОДОД, применяющих программы, соответствующие требованиям стандартов начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования (шт.)	98	99	1	101,0	99,2
2.	Численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных ООО и ОДОД (тыс. чел.)	121,2	148,6	27,4	122,6	
3.	Численность учащихся ООО, получающих муниципальную именную стипендию (чел.)	45	45	0	100,0	
4.	Количество ООО, получивших муниципальный грант «Лучшая школа города Оренбурга» (шт.)	3	3	0	100,0	
5.	Число педагогов, которым присуждены премии им. В.М. Барбазюка и им. А.И. Морозова (чел.)	2	2	0	100,0	
6.	Число учителей, которым предоставлен муниципальный грант «Лучший учитель города Оренбурга» (чел.)	4	0	-4	0,0	
7.	Число руководителей образовательных организаций, получивших премию Администрации города Оренбурга (чел.)	1	1	0	100,0	
8.	Количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий	108	108	0	100,0	
9.	Количество муниципальных ООО, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий, которыми приобретены основные средства и материалы в рамках наказов избирателей депутатам Оренбургского городского Совета (шт.)	51	51	0	100,0	
10.	Количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых проведены противопожарные мероприятия (шт.)	3	3	0	100,0	
11.	количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых проведены антитеррористические мероприятия (шт.)	28	28	0	100,0	
12.	Количество муниципальных ОДОД, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий, которыми приобретены основные средства и материалы в рамках наказов избирателей депутатам Оренбургского городского Совета (ШТ.)	6	6	0	100,0	
13.	Количество муниципальных ООО, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий, которыми приобретены основные средства и материалы в рамках социально-значимых мероприятий (шт.)	27	27	0	100,0	
14.	Количество муниципальных ОДОД, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий, которыми приобретены основные средства и материалы в рамках социально-значимых мероприятий (шт.)	5	5	0	100,0	
15.	Численность учащихся, охваченных горячим питанием, чьи родители (законные представители) награждены муниципальной наградой – медалью «Материнство», муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (чел.)	103	103	0	100,0	
16.	Численность учащихся с ограниченными возможностями здоровья, родители которых получают ежемесячную денежную компенсацию расходов на бесплатное двухразовое питание (чел.)	146	146	0	100,0	

17.	Численность учащихся, охваченных горячим питанием (тыс. чел.)	62,3	67,4	5,1	108,2
18.	Количество частных общеобразовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.)	5	5	0	100,0
19.	Количество социально ориентированных некоммерческих частных общеобразовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	3	3	0	100,0
20.	Численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее образование в частных общеобразовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс. чел.)	0,9	0,9	0	100,0
21.	Количество муниципальных ООО и ОДОД города Оренбурга, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности (шт.)	93	90	-3	96,8
22.	Численность работников муниципальных ООО и ОДОД, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда (тыс. чел.)	2,1	2	-0,1	95,2
23.	Численность педагогических работников муниципальных ОДОД, которым повышается средний размер заработной платы (тыс. чел.)	1	1	0	100,0
24.	Численность педагогических работников муниципальных ООО, получающих ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство из расчета 5000 руб. в месяц (тыс. чел.)	2,6	2,6	0	100,0
25.	Количество хоккейных кортов, в которых уложено асфальтобетонное покрытие (шт.)	1	1	0	100,0
26.	Количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО города Оренбурга (шт.)	1	1	0	100,0

При анализе данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы установлено следующее:

- не исполнен в полном объеме показатель – «Число учителей, которым предоставлен муниципальный грант «Лучший учитель города Оренбурга», по причине того, что положение о его проведении было разработано в ноябре 2022 года;

- достигнуты не в полном объеме два показателя:

- количество муниципальных ООО и ОДОД города Оренбурга, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности – исполнен в количестве 90 единиц или на 96,8%, что на 3 организации меньше принятого программой показателя;

- численность работников муниципальных ООО и ОДОД, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда – исполнен в количестве 2,0 тыс. чел. или на 95,2%, что на 0,1 тыс. человек меньше планового показателя. Счетная палата отмечает, что сокращение целевого показателя «численность работников муниципальных ДОО, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда» на 100 человек, свидетельствует о том, что увеличивается численность работников, получающих заработную плату выше уровня МРОТ, что отвечает требованиям государственной социальной политике;

- значительно перевыполнены плановые значения двух показателей:

- численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных ООО и ОДОД – исполнен в количестве 148,6 тыс. чел. или на 122,6%, что на 27,4 тыс. человек больше предусмотренного программой планового показателя;

- численность учащихся, охваченных горячим питанием – исполнен в количестве 67,4 тыс. чел. или на 108,2%, что на 5,1 тыс. человек больше предусмотренного программой количества учащихся.

Согласно бюджетной отчетности, основной объем средств, выделенный из бюджета города Оренбурга в 2022 году направлен в форме субсидий автономным учреждениям на исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках муниципального задания и иные цели в учреждениях, подведомственных Управлению образования в объеме – 5 082 860,4 тыс. рублей или 98,3% от общего объема расходов основного мероприятия «Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям».

Из информации Управления образования по выполнению плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках исполнения муниципального задания подведомственными учреждениями, следует:

- основной объем субсидий направлен на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда – 4 068 943,5 тыс. рублей или 80,0% от общего объема субсидий;

- расходы на коммунальные услуги произведены составили 227 805,7 тыс. рублей или 4,5%;

- расходы на питание учащихся составили 303 806,6 тыс. рублей или 6,0%.

В ходе выполнения муниципального задания в образовательных организациях по состоянию на 01.01.2023 образовалась кредиторская задолженность по коммунальным услугам на сумму 33 256,1 тыс. рублей и по организации школьного питания на сумму 16 432,1 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост задолженности на сумму 22 968,4 тыс. рублей и 6 578,9 тыс. рублей соответственно.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной увеличения кредиторской задолженности по питанию учащихся является: «Внесение изменений в соглашения - ранее оплата за организацию питания учащихся за декабрь производилась в декабре, с 2022 года -оплата производиться в течении 10 рабочих дней со дня получения актов выполненных услуг».

Кроме этого, в рамках полученных субсидий Управлением образования проведены следующие мероприятия:

- в 108 общеобразовательных организациях города Оренбурга выполнены проектные, экспертные, ремонтные работы и прочие мероприятия по улучшению технического состояния зданий и территорий;

- в рамках исполнения наказов избирателей депутатов Оренбургского городского Совета проведены ремонтные работы (ремонт кровли, помещений, путей эвакуации, санитарных узлов и канализации, ограждения, замена оконных и дверных блоков), монтажные работы и приобретены основные средства, материалы и инвентарь в 51 общеобразовательной организации;

- в рамках исполнения наказов избирателей депутатов Оренбургского городского Совета проведены ремонтные работы и приобретены основные средства, материалы и инвентарь в шести организациях дополнительного образования детей города Оренбурга.

Горячим питанием охвачено 67,4 тыс. обучающихся, из них 34,3 тыс. чел. получают бесплатное горячее питание (100% обучающихся 1-4 классов), питание обучающихся 5-11 классов – 33,1 тыс. человек (83,5% от численности), финансируется из бюджета города частично.

Численность учеников с ограниченными возможностями здоровья, которым предоставляется ежемесячная денежная компенсация взамен бесплатного двухразового горячего питания составила 146 человек.

Численность учеников, охваченных горячим питанием, чьи родители награждены муниципальной наградой – медалью «Материнство» составила 103 человека.

Численность детей, которым предоставлена возможность получения начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования в 99 образовательных организациях составила 148,6 тыс. чел., из них учащихся в общеобразовательных организациях – 74,1 тыс. чел., в том числе 0,9 тыс. учеников в 5 частных образовательных организациях.

Работникам муниципальных общеобразовательных организаций и работникам дополнительного образования (2 тыс. чел.) повышена оплата труда до уровня минимального размера оплаты труда за счет поступившей дотации.

В рамках исполнения наказов депутатов Законодательного собрания Оренбургской области проведены ремонтные работы (ремонт кровли, помещений, путей эвакуации, санитарных узлов и канализации, ограждения, замена оконных и дверных блоков), монтажные работы и приобретены основные средства и инвентарь в 27 общеобразовательных организациях и в пять организаций дополнительного образования детей города Оренбурга.

«Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи», составило 76 354,8 тыс. рублей или 99,2% от доведенных бюджетных ассигнований (76 951,8 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 597,0 тыс. рублей.

Основной объем не исполненных кассовых расходов приходится на целевые статьи расходов:

- «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время» – в сумме 116,4 тыс. рублей;
- «Субсидии на модернизацию объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления» - в сумме 479,7 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения указанных назначений является:

- «В рамках Соглашения о предоставлении Субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга на модернизацию объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления, от 04.08.2022 № 498 по капитальному ремонту ДООЛ «Юность» по адресу: г. Оренбург, зона отдыха «Дубки» МАУДО «Центр развития творчества детей и юношества» оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ»;

- «Экономия средств по статье «Питание» в связи с тем, что не всем лагерям было дано разрешение на открытие».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
«Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи»						
1.	Количество муниципальных ОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям стандартов, по организации отдыха, оздоровления детей в каникулярное время и осуществляющих психолого-педагогическую, методическую помощь (ед.)	99	51	-48	51,5	97,9
2.	Численность детей школьного возраста, получающих в каникулярное время услуги по отдыху и оздоровлению в муниципальных детских лагерях города Оренбурга (тыс. чел.)	10,2	6,17	-4,03	60,5	
3.	Численность детей школьного возраста, получивших государственную поддержку на отдых и оздоровление в каникулярное время в виде сертификата, компенсаций и (или) оздоровления в лагерях дневного пребывания за счет средств бюджета Оренбургской области (тыс. чел.)	9,8	4,57	-5,23	46,6	
4.	Количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий (шт.)	1	1	0	100,0	
5.	Количество муниципальных ОО города Оренбурга, получающих методическую и психолого-педагогическую помощь (шт.)	234	232	-2	99,1	
6.	Численность детей, которым предоставлена методическая, психолого-педагогическая помощь (тыс. чел.)	3,4	3,57	0,17	105,0	
7.	Количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности (шт.)	1	1	0	100,0	

Из пояснительной записки к отчету об исполнении муниципальной программы следует.

Всего в реализации мероприятия приняли участие 51 муниципальная организация: при 37 школах и 13 учреждениях дополнительного образования детей функционировали лагеря дневного пребывания и загородные лагеря.

Численность детей школьного возраста, получивших в каникулярное время услуги по отдыху и оздоровлению в муниципальных детских лагерях города Оренбурга, составила – 6,17 тыс. человек.

Численность детей школьного возраста, получивших государственную поддержку на отдых и оздоровление в каникулярное время в виде сертификата, компенсаций и (или) оздоровления в лагерях дневного пребывания за счет средств бюджета Оренбургской области в муниципальных, частных и ведомственных оздоровительных лагерях города Оренбурга, составила 4,57 тыс. человек. Уменьшение числа организаций, оказывающих услуги по отдыху и оздоровлению детей в каникулярное время (соответственно, уменьшение количества детей, получивших в каникулярное время услуги по отдыху и оздоровлению детей) связано с наличием в ряде общеобразовательных организаций неисполненных предписаний надзорных органов.

В 2022 году муниципальный детский оздоровительно-образовательный лагерь «Юность» МАУДО «ЦРТДиЮ» принял участие в Программе по модернизации

объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления: выполнен капитальный ремонт двух спальных корпусов, это повлияло на увеличение проектной мощности лагеря с 200 до 250 отдыхающих.

«Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга», составило 215 868,3 тыс. рублей или 98,4% от доведенных бюджетных ассигнований (219 381,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 3 513,4 тыс. рублей.

Основной объем не исполненных кассовых расходов приходится на следующие целевые статьи расходов:

- «Осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» – в сумме 2 121,9 тыс. рублей;

- «Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна» – в сумме 1 357,2 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Расходы осуществляются по фактически проведенным расходам в соответствии с фактической посещаемостью детей и выплат денежных средств на основании распоряжения органа опеки и попечительства».

Данный фактор повлиял и на выполнение целевых показателей (индикаторов) основного мероприятия «Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга						98,4
1.	Количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования (шт.)	1	1	0,0	100,0	
2.	Количество организованных официальных и праздничных мероприятий в сфере образования (шт.)	9	6	-3,0	66,7	
3.	Численность детей, находящихся под опекой (попечительством) (тыс. чел.)	1,1	1,09	-0,01	99,1	
4.	Численность детей, находящихся в приемной семье (чел.)	128	127	-1	99,2	

5.	Численность детей, впервые устроенных в приемную семью или оформленных под опеку (попечительство) (чел.)	82	82	0	100,0
6.	Численность детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, родители (законные представители) которых получают компенсацию части родительской платы (тыс. чел.)	34,9	32,71	-2,2	93,7
7.	Количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности (шт.)	1	1	0,0	100,0

Исполнителем функций органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения является Управление образования администрации города Оренбурга, выполняющее функции и полномочия учредителя и координатора 234 муниципальных учреждений, в том числе 133 учреждения дошкольного образования, 85 – учреждений общего образования (школы, гимназии и лицеи), 14 учреждений дополнительного образования детей, 1 центра психолого-педагогической, медицинской, методической и социальной помощи, 1 казенного учреждения по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных организаций. Отдел опеки Управления образования выполняет государственные полномочия муниципального образования по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними.

В рамках исполнения переданных полномочий по опеке и попечительству над несовершеннолетними, численность детей, находящихся под опекой (попечительством) в отчетном году составила 1089 человек, из них осуществлялись выплаты на содержание 962 детей, находящихся в семье опекуна, и 127 детей, находящихся в приемных семьях. Впервые устроены в приемную семью или оформлены под опеку (попечительство) в отчетном периоде 82 ребенка.

Обеспечение выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими дошкольные образовательные организации: компенсация выплачена за 32,71 тыс. детей, посещающих дошкольные образовательные организации.

«Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений», составило 135 720,2 тыс. рублей, или 99,9% от утвержденных назначений (135 859,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 139,3 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Экономия средств за счет фактических расходов за сопровождение и обслуживание программы 1С».

Основной объем кассовых расходов направлен на:

- выплаты персоналу казенных учреждений – в сумме 126 181,9 тыс. рублей, или 93,0% от общего объема расходов, произведенных по основному мероприятию;

- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – в сумме 9 450,0 тыс. рублей, или 6,9% от общего объема расходов, произведенных по основному мероприятию.

Основное мероприятие «Региональный проект «Современная школа»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Региональный проект «Современная школа», составило 1 182 304,8 тыс. рублей или 99,5% от доведенных назначений (1 187 990,8 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 5 686,0 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности УСДХ причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Оплата по факту выполненных работ»

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Региональный проект «Современная школа»						99,5
1.	Создание новых мест в ООО, капитальные вложения количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга (мест)	1135	1135	0	100	97,9
1.1.	приобретение нежилого отдельно стоящего здания, с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, с целью ликвидации второй смены в общеобразовательных организациях в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга	Значение целевого показателя (индикатора) непосредственного результата достигнуто в 2021 году				
1.2.	Строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга (мест)	1135	1135	0	100	
2.	Строительство школы на 1135 мест в ЖК Дубки г. Оренбурга количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО города Оренбурга (ед.)	1	1	0	100	
3.	Строительство школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО города Оренбурга (ед.)	1	1	0	100	100,0
4.	Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательной организации (капитальный ремонт здания, наружных инженерных коммуникаций, благоустройства территории, оснащение оборудованием и средствами обучения) (шт.)	1	1	0	100	100
5.	Оснащение оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по оснащению оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности (шт.)	1	1	0	100	98,7

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» осуществляло Управление образования, КУИ и УСДХ.

- КУИ обеспечено кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» в сумме 11 709,2 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. В отчетном периоде расходы направлены на окончательный расчет за приобретенное здание для размещения МОАУ СОШ № 89 (мероприятие выполнено в 2021 году приобретена школа на 1135 мест, в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга).

- Управлением образования обеспечено кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» в сумме 104 006,6 тыс. рублей или на 100% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Бюджетные ассигнования направлены на:

- модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций (капитальный ремонт фасада и кровли МОАУ «Физико-математический лицей») – в сумме 71 325,2 тыс. рублей;

- оснащение оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций – в сумме 32 681,4 тыс. рублей (приобретено оборудование для школы на 1135 мест в п. Южный, по ул. Весенняя города Оренбурга).

- УСДХ обеспечено кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» в сумме 1 066 589,0 тыс. рублей или на 99,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования направлены на проведение проектно-экспертных и прочих подготовительных, строительных работ по строительству школ на 1135 мест в ЖК «Дубки» и в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга, построена школа в г. Оренбурге п. Южном ул. Весенняя на 1 135 мест.

Согласно отчету, о ходе реализации муниципальной программы целевые показатели (индикаторы), характеризующие исполнение Регионального проекта «Современная школа» исполнены на 100,0%.

Региональный проект «Успех каждого ребенка»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Региональный проект «Успех каждого ребенка» составило 2 743,3 тыс. рублей или 100,0% от доведенных назначений.

В отчетном году выполнены работы по капитальному ремонту спортивного зала МОАУ «СОШ № 37», расположенного в п. Нижнесакмарский города Оренбурга. Целевой показатель (индикатор) «Количество ООО, расположенных в сельской местности, в которых проведен капитальный ремонт в спортивных залах и созданы условия для занятий физической культурой и спортом» исполнен на 100,0%.

«Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», составило 7 381,2 тыс. рублей или 100% от доведенных назначений.

В рамках мероприятий регионального проекта произведены расходы на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями. Должность Советника включена в номенклатуру должностей педагогических работников организаций, осуществляющих образовательную деятельность, должностей руководителей образовательных организаций, утвержденную постановлением Правительством РФ от 21.02.2022 № 225.

Согласно отчету, о ходе реализации муниципальной программы целевые показатели (индикаторы) исполнены на 100,0%.

«Региональный проект «Содействие занятости»

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Региональный проект «Содействие занятости» составило 156 244,5 тыс. рублей или 99,8% от доведенных назначений (156 632,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 387,5 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию ««Региональный проект «Содействие занятости» осуществляли УСДХ.

В рамках мероприятий по созданию дополнительных мест в образовательных организациях дошкольного образования создано 865 мест за счет строительства 2 детских садов (мкр. ЖК «Дубки», мкр. «поселок Ростоши»):

175 мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет;

345 мест для детей в возрасте от 3 до 7 лет;

345 мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет на компенсационной основе.

Согласно Аналитической записке к отчету о ходе реализации муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге», доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет составила 100%. Среднее время ожидания места для получения дошкольного образования детьми в возрасте от 1,5 до 3 лет – 4,7 месяца.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Региональный проект «Содействие занятости»						99,8
1.	Количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга (мест), из них:	865	865	0	100,0	99,8
	для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем строительства, приобретения зданий муниципальных ДОО *	175	175	0	100,0	
	для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем строительства, приобретения зданий муниципальных ДОО *	345	345	0	100,0	
	для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет на компенсационной основе *	345	345	0	100,0	

2.	Численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих муниципальные ОО города Оренбурга, осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход (чел.)	4169	4986	817	119,6	
3.	Численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих частные организации, расположенные на территории муниципального образования «город Оренбург», осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход (чел.)	160	145	-15	90,6	
4.	Количество воспитанников в возрасте до 3-х лет, родители (законные представители) которых получили направление УО на зачисление в частные дошкольные организации (чел.)	72	72	0	100,0	
5.	Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет (%)	100	100	0	100,0	
6.	Среднее время ожидания места для получения дошкольного образования детьми в возрасте от 1,5 до 3 лет (мес.)	4,7	4,7	0	100,0	
7.	Строительство детского сада на 220 мест в микрорайоне «поселок Ростоши» города Оренбурга	365	365	0	100,0	99,3
	количество созданных дополнительных мест, из них:					
	для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем строительства зданий муниципальных ДОО (мест)	75	75	0	100,0	
	для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем строительства зданий муниципальных ДОО (мест)	145	145	0	100,0	
8.	для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе (мест)	145	145	0	100,0	100
	Строительство детского сада на 300 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга	500	500	0	100,0	
	количество созданных дополнительных мест, из них:					
	для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем строительства зданий муниципальных ДОО (мест)	100	100	0	100,0	
	для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем строительства зданий муниципальных ДОО (мест)	200	200	0	100,0	
	для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе (мест)	200	200	0	100,0	

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации основного мероприятия «Региональный проект «Содействие занятости» установлено.

Не в полном объеме достигнуто плановое значение целевого показателя «Численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих частные организации, расположенные на территории муниципального образования «город Оренбург», осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход». При плане 160 человек, фактически частные организации посещало 145 человек (отклонение 15 человек).

Перевыполнено значение целевого показателя «Численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих муниципальные ОО города Оренбурга, осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход». При плане посещений дошкольных образовательных учреждений в количестве 4 169 человек, фактически посещало – 4 986 или на 817 человек больше.

Остальные целевые показатели по основному мероприятию «Региональный проект «Содействие занятости» исполнены на 100,0%.

По данным бюджетной отчетности на 31.12.2022 по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 278 149,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (457 658,6 тыс. рублей – аванс на строительство школы на 1135 мест, п. Южный, ул.

Весенняя г. Оренбурга) сумма дебиторской задолженности снизилась на 179 509,0 тыс. рублей или на 39,2%. Основная сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 отражена в бюджетной отчетности УСДХ и образовалась по следующим целевым статьям расходов:

- 060E1S3053 «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга)» - в сумме 213 362,2 тыс. рублей;

- 060E1S3052 «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга)» - в сумме 64 303,6 тыс. рублей.

• кредиторская задолженность в сумме 6 187,2 тыс. рублей, которая отражена в бюджетной отчетности УО. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (10 177,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 3 990,4 тыс. рублей или на 39,2%. Основная сумма кредиторской задолженности образовалась по целевой статье расходов 06003S1370 «Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов в общеобразовательных организациях (возмещение затрат)» - в сумме 5 088,0 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что дебиторская задолженность УСДХ по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбург» в сумме 277 665,8 тыс. рублей не передана по состоянию на 01.01.2023 года в ДГиЗО, в рамках реорганизации, в связи с тем, что одной из сторон, получателей средств являлось УСДХ г. Оренбурга. Дебиторская задолженность, сложилась в отношении следующих мероприятий, в том числе:

64 303,6 тыс. рублей - плата на выполнение проектно-изыскательских работ в целях строительства школы на 1135 мест в ЖК «Дубки»;

213 362,2 тыс. рублей - на выполнение проектно-изыскательских работ в целях строительства школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля численности воспитанников, получающих дошкольное образование в ДОО и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности детей в возрасте от 1 до 6 лет, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург»	82,5	82,5	0	98,7
Доля численности воспитанников в возрасте от 1,5 до 3 лет, получающих дошкольное образование в ДОО и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности воспитанников, посещающих муниципальные и частные дошкольные образовательные	12,8	14,6	1,8	

организации города Оренбурга			
Доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников	98,5	95	-3,5
Доля численности обучающихся, получивших документ об основном общем и среднем общем образовании, в общей численности обучающихся, участвующих в государственной итоговой аттестации	100	100	0
Доля аттестованных педагогических работников в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга	78	79	1
Сохранение сети ОДОД	100	100	0
Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных ОДОД	100	52,1	-47,9
Сохранение сети загородных лагерей и лагерей дневного пребывания	100	100	0
Доля граждан, положительно оценивших качество услуг психолого-педагогической, методической помощи, от общего числа обратившихся за получением психолого-педагогической, методической помощи	65	65	0
Доля выполненных рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи, от общего числа рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи	90,1	90,1	0
Эффективность реализации программы в целом (%)	96,95		

Согласно сформированному Управлением образования Отчету о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Развитие образования в городе Оренбурге» достигнуты плановые значения восьми показателей, по двум показателям плановые значения не достигнуты, в том числе:

- доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников не исполнена на 3,5 процентных пункта;
- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных ОДОД не исполнена на 47,9 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 96,95%.

3.1.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»

Целью программы является «Сохранение и развитие культуры и искусства, историко-культурного наследия и творческого потенциала в муниципальном образовании «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление по культуре администрации города Оренбурга (далее – Управление по культуре).

Соисполнителями программы являются: Администрации Северного и Южного округа города Оренбурга, МАУ «Центр городских мероприятий» (далее МАУ «ЦГМ») и муниципальные учреждения города Оренбурга, подведомственные управлению по культуре администрации города Оренбурга.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания	122 354,6	125 137,5	124 850,9	99,8	96 907,4
Мероприятия, выполняемые в сфере музейного дела	26 025,7	31 444,7	30 825,1	98,0	32 959,9
Мероприятия, направленные на организацию культурного досуга населения, выполняемые учреждениями культуры	52 166,9	58 761,4	58 711,4	99,9	53 784,9
Мероприятия, выполняемые в сфере современного	70 875,7	79 360,5	79 360,5	100,0	64 654,0

профессионального искусства и народного творчества					
Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО	21 941,0	43 015,7	42 350,7	98,5	44 588,0
Финансовое, бухгалтерское и хозяйственное сопровождение деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования	54 792,0	55 613,0	55 613,0	100,0	48 910,7
Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства	217 647,2	241 013,2	239 679,4	99,4	198 367,2
Обеспечение деятельности управления по культуре и искусству администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере культуры и искусства	8 565,0	7 985,0	7 979,8	99,9	6 610,8
Реализация регионального проекта «Культурная среда»	75 718,7	84 418,7	84 418,7	100,0	57 609,5
Реализация приоритетного проекта Оренбургской области «Культура малой Родины»	1 155,4	1 155,4	1 155,4	100,0	1 263,2
Всего:	651 242,2	727 905,1	724 944,9	99,6	605 655,6

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 651 242,2 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 76 663,0 тыс. рублей или на 11,8% и утверждены в сумме 727 905,1 тыс. рублей.

Основными причинами увеличения бюджетных назначений являются:

1) дополнительные поступления из вышестоящих бюджетов на:

- увеличение фонда оплаты труда с начислениями работников учреждений культуры для соблюдения достижения целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы – на сумму 41 331,0 тыс. рублей;

- реализацию регионального проекта «Культурная среда» – на сумму 8 700,0 тыс. рублей;

2) увеличение за счет средств бюджета города Оренбурга бюджетных ассигнований на проведение праздничных мероприятий – на сумму 21 074,7 тыс. рублей.

В нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 127-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 01.11.2019 № 3146-п».

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» осуществлялось четырьмя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением по культуре и искусству (ответственный исполнитель программы) - 688 286,2 тыс. рублей или 95,0% от общего объема расходов по муниципальной программе. Соисполнителями (МАУ «ЦГМ» и Администрациями Северного и Южного округов) на реализацию муниципальной программы направлен следующий объем расходов: МАУ «Центр городских мероприятий» – в сумме 34 783,4 тыс. рублей или 4,8% от общего объема расходов и Администрациями Северного и Южного округов – в сумме 1 875,3 тыс. рублей или 0,2% от общего объема расходов.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе

«Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» в 2022 году составило 724 944,9 тыс. рублей или 99,6% от утвержденных бюджетных назначений (727 905,1 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим показателем 2021 года (605 655,6 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 119 289,3 тыс. рублей или на 19,7%, что в основном обеспечено увеличением расходов по следующим основным мероприятиям:

«Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» – на сумму 41 312,2 тыс. рублей;

«Реализация регионального проекта «Культурная среда» – на сумму 26 809,2 тыс. рублей;

«Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания» – на сумму 27 943,5 тыс. рублей;

«Мероприятия, выполняемые в сфере современного профессионального искусства и народного творчества» – на сумму 14 706,5 тыс. рублей;

Кассовое исполнение расходов по основным мероприятиям: сложилось на уровне от 98,0% до 100,0%.

Основной объем расходов по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» направлен в 2022 году на предоставление субсидий автономным и бюджетным учреждениям – 659 359,6 тыс. рублей или 90,6% от общего объема по муниципальной программе.

Из бюджетной отчетности Управления по культуре по выполнению плана финансово-хозяйственной деятельности в рамках исполнения муниципального задания, подведомственными учреждениями следует, что на выплату заработной платы и начисления на выплаты по оплате труда направлено 333 713,3 тыс. рублей или 50,6% от общего объема субсидий.

Согласно представленных Управлением по культуре и искусству сведений размер среднемесячной начисленной заработной платы на 01.01.2023 составил у:

- работников учреждений культуры – 38 530,37 рублей. По сравнению с 2021 годом (35 530,0 рублей) рост среднемесячной заработной платы составил – 3 000,37 рубля или 8,4%;

- работников дополнительного образования – 37 942,68 рубля. По сравнению с 2021 годом (35 500,9 рублей) рост среднемесячной заработной платы – 2 441,77 рубль или 6,9%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания»					
1.1.	в рамках муниципального задания: библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей; формирование и учет фондов библиотеки					99,8
	количество посещений библиотек, библиотек-филиалов (тыс. посещений)	1235,4	1235,35	0	100	

	количество предоставленной библиографической информации (экз.)	11853	11853	0	100	
	количество сформированных и учтенных фондов библиотек, библиотек-филиалов (тыс. экз.)	895,56	895,564	0	100	
1.2.	оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере библиотечного обслуживания					
	количество библиотек, библиотек-филиалов, входящих в обслуживание корпоративной сети (шт.)	26	26	0	100	
	количество библиотек, библиотек-филиалов, осуществивших подписку на периодические издания (шт.)	26	26	0	100	
	количество приобретенных экземпляров книг (экз.)	7453	7453	0	100	
	количество библиотек, библиотек-филиалов, оснащенных новым оборудованием (стеллажами, каталожными шкафами, автоматическими пожарными сигнализациями и др.) (шт.)	3	3	0	100	
	количество проведенных конкурсов профессионального мастерства «Лучший библиотекарь года» (шт.)	1	1	0	100	
1.3.	капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере библиотечного обслуживания, в том числе изготовление проектно-сметной документации с последующим проведением капитального ремонта и реконструкции помещений библиотек	6	6	0	100	
	количество зданий библиотек, библиотек-филиалов, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (шт.)					
1.4.	обеспечение мероприятий по комплектованию книжных фондов библиотек, подключение библиотек к сети Интернет, развитие системы библиотечного дела с учетом расширения информационных технологий и оцифровки библиотек	2382	2382	0	100	
	количество приобретенных экземпляров книг (ед.)					
2.	Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере музейного дела»					
2.1.	в рамках выполнения муниципального задания: публичный показ музейных предметов, музейных коллекций; учет музейных предметов, музейных коллекций, хранение, изучение и обеспечение сохранности музейных предметов, музейных коллекций					98,0
	число посетителей МБУ «Музей истории Оренбурга» (чел.)	102112	102112	0	100	
	количество экспонатов основного фонда МБУ «Музей истории Оренбурга» (шт.)	7800	7800	0	100	
	количество приобретенных музейных предметов, экспонатов (шт.)	35	35	0	100	
2.2.	оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере музейного дела: организация выставок, пополнение музейного фонда, издание «Книги Памяти»					
	количество изданных экземпляров «Книги Памяти» (экз.)	100	100	0	100	
2.3.	капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере музейного дела (внутренних помещений МБУ «Музей истории Оренбурга» и его филиалов)					
	количество зданий МБУ «Музей истории Оренбурга» и его филиалов, в которых проведен капитальный, текущий ремонт, проектные, монтажные и экспертные работы (шт.)	4	4	0	100	
3.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на организацию досуга населения, выполняемые учреждениями культуры»					
3.1.	в рамках выполнения муниципального задания: реализация образовательных программ дополнительного образования детей					99,4
	численность обучающихся детей в муниципальных учреждениях системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства (чел.)	3503	3460	-43	98,77	
3.2.	оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в системе дополнительного образования детей					
	количество проведенных конкурсов «Дебют»	1	1	0	100	
	численность одаренных детей, принявших участие во всероссийских и международных конкурсах	952	952	0	100	
	численность преподавателей, принявших участие в конкурсе профессионального мастерства	35	35	0	100	
3.3.	капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в системе дополнительного образования детей					
	количество зданий в системе дополнительного образования в сфере культуры и искусства, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (проектные, экспертные, монтажные и ремонтные работы) (шт.)	5	5	0	100	
4.	Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере современного профессионального искусства и народного творчества»					
4.1.	в рамках выполнения муниципального задания: распространение концертных программ; показ спектаклей; создание и восстановление концертных программ, спектаклей					100,0
	количество концертов, показанных учреждениями культуры в сфере профессионального искусства, народного творчества (шт.)	167	168	1	100,6	
	количество созданных и восстановленных концертных программ (МБУ «Ансамбль русской песни «Раздолье», МБУ «Духовой оркестр «Оренбург», МАУ «Оренбургский камерный хор») (шт.)	51	51	0	100	
	количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (шт.)	2	2	0	100	
	количество посещений театра, количество человек (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (чел.)	20900	20902	2	100	
4.2.	оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере современного профессионального искусства, народного творчества					
	количество творческих командировок коллективов, которым оказана поддержка в гастрольной деятельности (ед.)	3	3	0	100	
	количество приобретенного музыкального оборудования, мебели, компьютеров (шт.)	52	52	0	100	

	количество коллективов, для которых приобретены концертные костюмы (шт.)	1	1	0	100	
4.3.	капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере современного профессионального искусства, народного творчества	Значение целевого показателя (индикатора) учтено в строке 8.2				x
	количество зданий учреждений культуры в сфере современного профессионального искусства, народного творчества, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (шт.)					
5.	Основное мероприятие «Реализация приоритетного регионального проекта Оренбургской области «Культура малой Родины»					
5.1.	Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	1	1	0	100	100
	количество учреждений, участвующих в мероприятиях по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров (шт.)					
6.	«Мероприятия, направленные на организацию культурного досуга населения, выполняемые учреждениями культуры»					
6.1.	в рамках выполнения муниципального задания: проведение культурно-массовых мероприятий; создание и организация любительских объединений	99,9				
	количество культурно-массовых мероприятий, проведенных на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (шт.)					
	количество функционирующих любительских объединений и кружков (шт.)					
6.2.	оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере организации культурного досуга: приобретение музыкальных инструментов, оборудования, компьютеров, инвентаря	30	30	0	100	
	количество музыкальных инструментов, компьютеров, специального оборудования, инвентаря, театральных кресел, приобретенных для учреждений культуры (шт.)					
6.3.	капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга	98,4				
	количество зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (шт.)					
7.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО»					
7.1.	организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО	98,4				
	количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)					
7.2.	организация и проведение окружных культурно-массовых мероприятий, фестивалей, конкурсов в Северном округе города Оренбурга	21	21	0	100	
	количество проведенных окружных, сельских культурно-массовых мероприятий, конкурсов и фестивалей (шт.)					
7.3.	организация и проведение окружных культурно-массовых мероприятий, фестивалей, конкурсов в Южном округе города Оренбурга	100				
	количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)					
8.	Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Культурная среда»					
8.1.	мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры (обеспечение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами, а также ремонт зданий школ)	100				
	количество приобретенных музыкальных инструментов, оборудования и комплектующих в школах					
	количество приобретенных библиотечных фондов в школах					
8.2.	Модернизация театров юного зрителя, театр кукол (капитальный ремонт МАУ "Оренбургский театр кукол "Пьеро"	1	1	0	100	
	количество капитально отремонтированных театров кукол (шт.)					
8.3.	Мероприятия по техническому оснащению муниципальных музеев	99,9				
	количество муниципальных музеев, оснащенных оборудованием и техническими средствами					
9.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности УКИ по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере культуры и искусства»					
9.1.	количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий органа местного самоуправления в сфере культуры и искусства (шт.)	1	1	0	100	99,9
10.	Основное мероприятие «Финансовое и бухгалтерское сопровождение деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования»					
10.1.	количество учреждений культуры, искусства и дополнительного образования, которым оказывается услуга по финансовому сопровождению деятельности (шт.)	22	22	0	100	100

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург», установлено следующее:

- информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий;
- плановые значения всех целевых показателей (индикаторов), за исключением одного показателя, исполнены на уровне 100,0%;

- в полном объеме не достигнут показатель муниципальной программы «численность обучающихся детей в муниципальных учреждениях системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства» исполнен в количестве 3 460 человек или на 98,8% от предусмотренных программой, что меньше на 43 человека.

По данным бюджетной отчетности Управления по культуре и искусству на 01.01.2023 по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»:

- дебиторская задолженность сформировалась в сумме 37,5 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на начало 2022 года (48,4 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 10,9 тыс. рублей или на 22,5%.

- кредиторская задолженность сформировалась в сумме 3 183,9 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (6 895,2 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 711,3 тыс. рублей или на 18,3%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста количества посещений библиотек, библиотек-филиалов	113,1	113,1	0	99,6
Темп роста количества экспонатов музейного фонда	100,1	100,1	0	
Темп роста численности учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства	102,2	101	-1,2	
Темп роста численности населения, посетившего театральные мероприятия	211,4	211,5	0,1	
Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры	133,5	133,5	0	
Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург»	139,8	139,6	-0,2	
Темп роста количества концертов, показанных учреждениями в сфере профессионального искусства и народного творчества	225,7	225,7	0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	99,7			

Согласно сформированному Отчету о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» не достигнуты плановые значения двух показателей конечных результатов, в том числе: темп роста численности учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства не исполнен на 1,2 процентных пункта и темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург» не исполнен на 0,2 процентных пункта.

Целевой показатель (индикатор) «Темп роста численности населения, посетившего театральные мероприятия» перевыполнен на 0,1 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 99,7%.

3.1.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Молодой Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2412-п.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Вовлечение молодежи города Оренбурга в социально-экономическую, общественную и культурную жизнь города Оренбурга».

Срок реализации: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: УМП.

Соисполнители: МАУ «Молодежный центр города Оренбург» (далее – МАУ «МЦО»), Администрация Северного округа и Администрация Южного округа.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены УМП, Администрациям Северного и Южного округов.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда	460,0	460,0	459,9	99,9	287,9
Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде	445,0	489,7	459,4	93,8	2 268,6
Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи	692,0	592,0	591,9	99,9	642,9
Мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества	979,0	979,0	979,0	100,0	545,7
Мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно - технического потенциала молодежи	1 195,0	1 194,0	1 187,6	99,5	1 233,9
Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде	80,0	80,0	79,8	99,7	0,0
Мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде	380,0	380,0	378,7	99,6	334,7
Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики	17 110,2	17 313,8	17 170,6	99,2	14 545,5
Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения	6 094,9	5 908,1	5 802,3	98,2	5 218,6
Всего, в том числе:	27 436,1	27 396,6	27 109,2	98,9	25 077,8
УМП	27 226,1	27 142,9	26 885,6	99,0	24 938,0
Администрация Северного округа	105,0	105,0	105,0	100,0	129,9
Администрация Южного округа	105,0	148,7	118,6	79,7	9,9

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Молодой Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 27 436,1 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено два изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 39,5 тыс. рублей или на 0,1% и утверждены в сумме 27 396,6 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований

на основные мероприятия: «Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения» на сумму 186,8 тыс. рублей и «Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи» на 100,0 тыс. рублей при одновременном увеличении программных назначений на основное мероприятие «Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики» в сумме 203,6 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию девяти основных мероприятий составил 27 109,2 тыс. рублей или 98,9% от планового объема расходов.

Основной объем средств (84,7% от общего объема расходов) направлен в отчетном году на реализацию основных мероприятий «Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики» (17 170,6 тыс. рублей или 63,3% от общего объема расходов) и «Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения» (5 802,3 тыс. рублей или 21,4% от общего объема расходов).

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%))) исполнения бюджетных назначений сложился по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на развитие гражданской ответственности и патриотизма в молодежной среде» (93,8%). Согласно бюджетной отчетности Администрации Южного округа (соисполнителя муниципальной программы) причиной неисполнения программных назначений в полном объеме является «исполнение муниципальных контрактов на проведение молодежных мероприятий перенесено на 2023 год». По данным отчета о ходе реализации муниципальной программы исполнение бюджетных назначений на указанное мероприятие соисполнителями программы такими, как МАУ «МЦО» и Администрация Северного округа, составило 99,9% и 100,0% соответственно.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов,% (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда»					99,9
1.1	проведение мероприятий, направленных на профориентацию молодежи					
	количество мероприятий, направленных на профориентацию молодежи (шт.)	1	1	0	100,0	
1.2	проведение мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность					

	количество поддержанных бизнес-инициатив, в рамках проведения мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность (шт.)	1	1	0	100,0	
	количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность (шт.)	1	1	0	100,0	
1.4	организация работы консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних					
	количество функционирующих консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних (шт.)	2	2	0	100,0	
2.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде»					
2.1	организация мероприятий по развитию гражданской идентичности					
	количество мероприятий по развитию гражданской идентичности (шт.)	3	3	0	100,0	
2.2	проведение тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний о государственных символах Российской Федерации					
	количество тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний о государственных символах Российской Федерации (шт.)	6	6	0	100,0	
2.3	проведение мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений					
	количество мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений (шт.)	1	1	0	100,0	93,8
2.4	организация мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи					
	количество мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи (шт.)	3	3	0	100,0	
2.5	проведение патриотических мероприятий, в т.ч.:					
2.5.1	проведение патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга					
	количество проведенных патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга (шт.)	5	5	0	100,0	
2.5.2	проведение патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга					
	количество проведенных патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга (шт.)	3	2	-1	66,7	
3.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи»					
3.1	организация церемоний награждения за вклад в реализацию молодежной политики города Оренбурга					
	количество церемоний награждения за вклад в реализацию молодежной политики в городе Оренбурге (шт.)	3	3	0	100,0	
3.4	организация мероприятий, направленных на развитие молодежных совещательных структур и молодежного самоуправления					
	количество проведенных мероприятий, направленных на развитие молодежных совещательных структур и молодежного самоуправления (шт.)	4	5	1	125,0	99,9
3.5	содействие развитию органов студенческого и ученического самоуправления					
	количество мероприятий, направленных на содействие развитию органов студенческого и ученического самоуправления (шт.)	1	1	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества»					
4.1	организация участия волонтеров в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях					
	численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях (тыс. чел.)	1,500	7,600	6,100	506,6	
4.2	мероприятия, направленные на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность					
	количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность (шт.)	21	21	0	100,0	100,0
4.3	координация деятельности волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи					
	количество волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи, с которыми ведется работа по координации деятельности (шт.)	40	40	40	100,0	
5.	Основное мероприятие «Мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно-технического потенциала молодежи»					
5.1	мероприятия, направленные на вовлечение молодежи в творческую деятельность					
	количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в творческую деятельность (шт.)	10	12	2	120,0	
5.2	организация и проведение мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде					
	количество мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде (шт.)	1	1	0	100,0	
5.3	организация и проведение интеллектуальных игр					
	количество проведенных интеллектуальных игр (шт.)	1	1	0	100,0	99,5
5.4	организация работы уличных творческих площадок					
	количество организованных уличных творческих площадок (шт.)	1	1	0	100,0	
5.5	проведение мероприятий, посвященных Дню молодежи					
5.5.1	проведение городских мероприятий					
	количество городских мероприятий, посвященных Дню молодежи (шт.)	1	1	0	100,0	
5.5.3	мероприятий в Южном округе города Оренбурга					
	количество мероприятий, посвященных Дню молодежи в Южном округе города Оренбурга (шт.)	1	1	0	100,0	
6.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде»					
6.1	организация участия молодежи в мероприятиях международного, межрегионального, межмуниципального уровня					99,7

	количество мероприятий международного, межрегионального и межмуниципального уровней, в которых приняла участие молодежь города Оренбурга	1	1	0	100,0	
6.2	организация и проведение мероприятий, направленных на развитие сотрудничества в молодежной среде (международного, межрегионального, межмуниципального уровня)					
	количество организованных и проведенных мероприятий международного, межрегионального и межмуниципального уровней, направленных на развитие сотрудничества в молодежной среде	1	1	0	100,0	
7.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде»					
7.1	организация работы и техническое сопровождение Интернет-портала «Молодой Оренбург»					
	количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (тыс. чел.)	50,0	568,7	518,7	1 137,4	
7.2	информационное освещение в СМИ и сети «Интернет» молодежных мероприятий					
	количество молодежных мероприятий, освещенных в СМИ и сети Интернет (шт.)	40	53	13	132,5	
7.3	изготовление и размещение информационных, справочных материалов и презентационной продукции					
	количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции (тыс. экз.)	1,5	4,9	3,4	326,6	99,6
7.4	проведение мониторинга, социальных исследований по выявлению социальных вызовов в молодежной среде					
	количество мониторингов и исследований по выявлению социальных вызовов в молодежной среде (шт.)	3	3	0	100,0	
7.5	создание и популяризация положительного имиджа молодежи					
	количество публикаций для создания и популяризации положительного имиджа молодежи (шт.)	5	13	8	260,0	
8.	Основное мероприятие «Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики»					
	количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи (шт.)	63	67	4	106,3	99,2
	численность волонтеров, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий (тыс. чел.)	1,5	7,6	6,1	506,6	
	количество общественных объединений, с которыми осуществляется сотрудничество (шт.)	40	40	0	100,0	
9.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения»					
	количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере молодежной политики (шт.)	1	1	0	100,0	98,2

Анализом сведений, отраженных в отчете о ходе реализации муниципальной программы «Молодой Оренбург» в 2022 году, установлено:

- выполнение в полном объеме 24-х целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов, утвержденных на 2022 год;
- достижение не в полном объеме целевого показателя (индикатора) «количество проведенных патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга» (66,7%) в связи с переносом исполнения муниципальных контрактов на проведение молодежных мероприятий на 2023 год;
- перевыполнение девяти показателей (индикаторов) непосредственных результатов. Наибольшее перевыполнение плановых значений сложилось по показателям:
 - 7.1 «количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (в 11,4 раза);
 - 4.1 «численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях» (в 5,1 раз);
 - 8 «численность волонтеров, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий» (в 5,1 раз);
 - 7.3 «количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции» (в 3,3 раза).

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о недостаточном уровне

планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности УМП на 01.01.2023 по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» сложилась дебиторская задолженность в сумме 20,85 рублей по причине остатка субсидии на выполнение муниципального задания. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода по программе отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	10,0	5,5	-4,5	98,9
Темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания (%)	106,3	206,6	100,3	
Темп роста численности обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования (%)	110,7	103,7	-7,0	
Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	10,0	87,8	77,8	
Доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	40,0	89,0	49,0	
Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	23,0	100,0	77,0	
Эффективность реализации программы в целом	96,4			

По данным Отчета о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году не достигнуты два целевых показателя (индикатора) конечных результатов, а именно:

- доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации – 5,5% (плановое значение 10,0%), в связи с тем, что, согласно дополнительно предоставленной информации УМП, мероприятие «Ярмарка вакансий учебных мест» 08.09.2022 не было проведено по причине массовых эвакуаций из-за минирования образовательных организаций и городских объектов;

- темп роста численности обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования – 103,7% (плановое значение 110,7%). Согласно дополнительно предоставленной информации УМП планируемое значение указанного показателя не достигнуто в связи с тем, что данный показатель сформирован на основании информации, представленной образовательными организациями, не являющимися подведомственными учреждениями УМП.

Эффективность реализации программы в целом составила 96,4%.

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с методикой расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов муниципальной программы «Молодой Оренбург» одним из источников информации являются

данные управления молодежной политики администрации города Оренбурга (журнал регистрации). В связи с этим подтвердить достоверность и правильность расчета целевого показателя (индикатора) не представляется возможным.».

Таким образом, утвержденные целевые показатели (индикаторы) программы не отвечают требованиям, установленным пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, а именно: реалистичности, доступности, экономичности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, а также сопоставимости.

3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2410-п. Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан».

Срок реализации: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по социальной политике.

Соисполнители: Администрации Северного и Южного округов, УЖКХ, МБУ «Центр здорового питания».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Управлению по социальной политике, Администрациям Северного и Южного округов, УЖКХ.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан	90 391,7	84 499,9	83 100,0	98,3	79 834,5
Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи	1 959,4	1 795,0	1 775,3	98,9	1 274,4
Организация, проведение социально значимых мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга	3 654,0	3 648,0	3 648,0	100,0	3 610,2
Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения	2 175,4	1 257,3	1 197,7	95,3	1 086,0
Организация и проведение мероприятий для инвалидов	1 795,8	1 767,8	1 733,6	98,1	1 579,3
Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов	1 280,0	1 280,0	1 280,0	100,0	1 280,0
Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики	18 076,6	17 489,0	17 471,5	99,9	17 210,3

Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав инвалидов	2 000,0	2 000,0	2 000,0	100,0	2 000,0
Всего:	121 332,9	113 737,1	112 206,1	98,7%	107 874,7
Администрация Северного округа	819,0	796,7	777,3	97,6	742,4
Администрация Южного округа	800,0	798,6	789,9	98,9	794,7
УСП	118 513,9	110 895,4	109 417,9	98,7	105 184,0
УЖКХ	1 200,0	1 246,4	1 221,0	98,0	1 153,6

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 121 332,9 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено три изменения, в результате которых расходы уменьшены на сумму 7 595,8 тыс. рублей или на 6,3% и утверждены в сумме 113 737,1 тыс. рублей.

Основными причинами уменьшения ассигнований являлись: «сокращение расходов на предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан»; «на организацию и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи и для граждан старшего поколения»; «текущее содержание управления».

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе в 2022 году составило 112 206,1 тыс. рублей или 98,7% от уточненных бюджетных ассигнований (113 737,1 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности Управления по социальной политике, причинами неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований по мероприятиям являются: «заявительный характер выплаты пособий и компенсаций», «заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг», «исполнение сложилось исходя из фактически представленных актов выполненных работ и документов о приемке товара».

По сравнению с исполнением муниципальной программы в 2021 году (107 874,7 тыс. рублей) расходы увеличились на 4 331,4 тыс. рублей или на 4,0%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан»					98,3
	ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей)					
1.1	численность получателей ежегодной денежной помощи семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) (чел.)	52	52	0	100,00	
1.2	ежегодные денежные выплаты: участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, лицам, принимавшим участие в войнах и боевых действиях в государствах (на территориях) и обороне городов, указанных в разделах I, II приложения к ФЗ от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», вдовам погибших участников Великой Отечественной войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда», бывшим несовершенно-летним узникам фашистских концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны, в размере 3 000,00 рублей; лицам, проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая					

	1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, и лицам, награжденным орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны, в размере 1 000,00 рублей; ветеранам подразделений особого риска в размере 500,00 рублей к годовщине учений на Тоцком полигоне с применением ядерного оружия; участникам переломных битв Великой Отечественной войны в размере 10 000,00 рублей				
	численность получателей ежегодных денежных выплат (чел.)	1 615	1 611	-4	99,8
1.3	материальная помощь в рамках акции «Они сражались за Родину!»				
	численность получателей материальной помощи по акции «Они сражались за Родину» (ед.)	20	20	0	100,00
1.4	социальные гарантии лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга»				
	численность получателей социальных гарантий лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» (чел.)	11	11	0	100,00
1.5	ежемесячная денежная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга»				
	численность получателей ежемесячной денежной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга» (чел.)	733	736	3	99,3
1.6	пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы органов местного самоуправления города Оренбурга и Избирательной комиссии муниципального образования «город Оренбург»				
	численность получателей пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы органов местного самоуправления города Оренбурга и Избирательной комиссии муниципального образования «город Оренбург» (чел.)	310	310	0	100,00
1.7	ежемесячная денежная выплата детям, до исполнения 18 лет, воинов, погибших, ставших инвалидами (в т.ч. впоследствии умерших) в результате участия в боевых действиях, выполнения специальных задач в ходе специальной военной операции				
	численность получателей ежемесячной денежной выплаты детям, до исполнения 18 лет, воинов, погибших, ставших инвалидами (в том числе умерших) в результате участия в боевых действиях, выполнения специальных задач или выполнения задач в ходе специальной военной операции (чел.)	30	30	0	100,00
1.8	ежемесячная адресная компенсация оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальной наградой «Медаль «Материнство»				
	численность получателей ежемесячной адресной компенсации оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальной наградой «Медаль «Материнство» (чел.)	95	95	0	100,00
1.9	организация бесплатной подписки на периодические печатные издания ветеранам боевых действий, родителям и вдовам военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в «горячих точках»				
	численность ветеранов боевых действий, родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в «горячих точках», получающих бесплатную подписку на периодические печатные издания (чел.)	189	187	-2	98,9
1.10	организация и проведение акции «Визит вежливости» по чествованию: инвалидов и участников Великой Отечественной войны – с 85-, 90-, 95-, со 100-летием и каждые последующие 5 лет; ветеранов Великой Отечественной войны (тружеников тыла, жителей блокадного Ленинграда, малолетних узников фашистских концентрационных лагерей) – с 90-, 95-, со 100-летием и каждые последующие 5 лет; получателей пенсии, не имеющих льготной категории, – со 100-летием и каждые последующие 5 лет				
	численность юбиляров в рамках акции «Визит вежливости» по чествованию: инвалидов и участников Великой Отечественной войны – с 85-, 90-, 95- со 100-летием и каждые последующие 5 лет; ветеранов Великой Отечественной войны (тружеников тыла, жителей блокадного Ленинграда, малолетних узников фашистских концентрационных лагерей) – с 90-, 95-, со 100-летием и каждые последующие 5 лет; получателей пенсии, не имеющих льготной категории, – со 100-летием и каждые последующие 5 лет (чел.)	389	294	-95	75,6
1.11	предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации				
	численность граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, получивших единовременную денежную выплату (чел.)	53	56	3	100,0
1.12	возмещение недополученных доходов организациям общественного питания в связи с предоставлением бесплатного горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации				
	количество талонов на предоставление бесплатного горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации	173 400	229 772	56 372	132,5
1.13	обеспечение детей-инвалидов бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП» г. Оренбурга				
	численность детей-инвалидов, обеспеченных бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП г. Оренбурга» (чел.)	49	48	-1	97,9
1.14	возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением банных услуг гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации				
	количество талонов на банные услуги гражданам, находящимся в	1 593	1 593	0	100,0

	трудной жизненной ситуации (ед.)					
1.15	исполнение договоров пожизненного содержания с иждивением численность получателей ежемесячного денежного содержания, сопровождаемых договорами пожизненного содержания с иждивением (чел.)	2	3	1,0	150,0	
1.16	единовременная социальная помощь жителям города Оренбурга в денежном выражении в соответствии с договором о пожертвовании денежных средств численность получателей единовременной социальной помощи в денежном выражении в соответствии с договором о пожертвовании денежных средств (чел.)	10	10	0	100,0	
2.	Основное мероприятие «Применение пониженной ставки земельного налога в отношении земельных участков, не используемых в предпринимательской деятельности, приобретенных (предоставленных) для ведения личного подсобного хозяйства, садоводства или огородничества, а также земельных участков общего назначения, предусмотренных Федеральным законом от 29 июля 2017 года № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», и земельных участков, занятых индивидуальными гаражами, погребными и гаражными кооперативами, и освобождение отдельных категорий граждан от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном и погребном кооперативе доля налогоплательщиков, получивших льготу по земельному налогу, имеющих право на получение льготы по земельному налогу в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 N 567 «Об установлении земельного налога»	100	100	0	100,0	0
3.	Основное мероприятие «Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи»					
3.1	чествование победительниц городского конкурса «Женщина года» численность победительниц городского конкурса «Женщина года» (чел.)	10	10	0	100,0	
3.2	поздравление супружеских пар с Днем семьи, любви и верности количество супружеских пар, награжденных медалью «За любовь и верность», поздравленных с Днем семьи, любви и верности (ед.)	38	38	0	100,0	
3.3	вручение муниципальных наград: муниципальных знаков «Медаль «Материнство» и «Отцовская Слава» численность лиц, награжденных муниципальными знаками «Медаль Материнство» и «Отцовская Слава» (чел.)	12	12	0	100,0	
3.4	проведение акции «Соберем ребенка в школу» численность детей, обеспеченных школьно-письменными принадлежностями в рамках акции «Соберем ребенка в школу» (чел.)	1 635	1 543	92	94,4	
3.5	организация и проведение новогодних мероприятий с вручением сладких подарков для детей из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей-инвалидов, детей, больных сахарным диабетом, спинальных больных и онкобольных детей, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, детей, находящихся в детских лечебных учреждениях, расположенных на территории г. Оренбурга, детей из семей бюджетников, студенческих и молодых семей, детей, родители которых являются членами общественных организаций города Оренбурга, одаренных детей, молодых инвалидов, лучших старшеклассников численность детей, которым вручены новогодние подарки: детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детям-инвалидам, детям, больным сахарным диабетом, спинальным больным и онкобольным детям, детям, оставшимся без попечения родителей, детям, находящимся в социально опасном положении, детям, находящимся в детских лечебных учреждениях, расположенных на территории города Оренбурга, детям из семей бюджетников, студенческих и молодых семей, детям, родители которых являются членами общественных организаций города Оренбурга, одаренным детям, молодым инвалидам, лучшим старшеклассникам (чел.)	1 300	1 170	-130	90,0	98,9
4.	Основное мероприятие «Организация, проведение социально значимых мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга»					
4.1	проведение мероприятий медицинской направленности численность награжденных медицинских работников в рамках профессионального праздника (вручение муниципальных наград) (чел.)	50	167	117,0	334,0	
4.2	организация и проведение вручения ежегодной муниципальной премии имени заслуженного врача РСФСР В.В.Чугреевой численность награжденных ежегодной муниципальной премией имени заслуженного врача РСФСР Чугреевой В.В. (чел.)	1	1	0	100,0	100,0
4.3	организация и проведение конкурса «Спасибо, Доктор» (голосование на официальном Интернет-портале города Оренбурга за лучшего доктора, поощрение победителей) численность победителей конкурса «Спасибо, Доктор» (ед.)	5	5	0	100,0	
4.4	предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам численность медицинских работников, получивших единовременную денежную выплату	50	50	0	100,0	

5.	Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения»					95,3
5.1	организация и проведение социально значимых мероприятий, посвященных памятным датам					
5.1.1	организация вручения (доставки) именных поздравительных открыток с Днем Победы от имени руководителей города Оренбурга ветеранам Великой Отечественной войны, вдовам погибших участников Великой Отечественной войны					
	численность участников ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших участников Великой Отечественной войны, получивших именные поздравительные открытки с Днем Победы от имени руководителей города (чел.)	1 751	1 770	19	101,1	
5.1.2	организация и проведение торжественного приема руководителями города Оренбурга родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в горячих точках, в рамках проведения акции «Долг» (чел.)					
	численность участников, принявших участие в мероприятиях по организации и проведению торжественного приема руководителями города родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в горячих точках, в рамках проведения акции «Долг»	67	67	0	100,0	
5.1.3	организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов					
	численность участников, принявших участие в праздничных мероприятиях, посвященных Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов (чел.)	600	600	0	100,0	
5.1.4	подготовка и проведение торжественного мероприятия, посвященного Дню Героев Отечества					
	численность участников, принявших участие в торжественных мероприятиях, посвященных Дню Героев Отечества (чел.)	11	11	0	100,0	
5.1.5	организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Международному дню пожилых людей, в рамках социально-защитной акции «Чтобы осень была золотой»					
	численность участников, принявших участие в праздничных мероприятиях, посвященных Международному дню пожилых людей, в рамках социально-защитной акции «Чтобы осень была золотой»	420	420	0	100,0	
5.1.6	приобретение памятных подарков (сувениров) в рамках проведения мероприятий по чествованию: ветеранов в рамках празднования дней воинской славы России (годовщины переломных битв в Великой Отечественной войне); ветеранов, пожилых людей в рамках празднования государственных праздников, юбилейных дат, проведения социально-защитных акций и городских мероприятий					
	численность ветеранов, пожилых людей, получивших памятные подарки (сувениры) в рамках проведения мероприятий по чествованию ветеранов в рамках празднования дней воинской славы России (годовщины переломных битв в Великой Отечественной войне), празднования государственных праздников, юбилейных дат, проведения социально-защитных акций и городских мероприятий (чел.)	115	115	0	100,0	
5.2	изготовление памятных знаков «Почетный гражданин города Оренбурга»					
	количество изготовленных памятных знаков «Почетный гражданин города Оренбурга»	1	1	0	100,0	
5.3	организация выездов в другие территории (с целью обмена опытом и отдыха) пожилых людей и ветеранов					
	количество организованных выездов в другие территории (с целью обмена опытом и отдыха) пожилых людей и ветеранов (ед.)	2	2	0	100,0	
5.4	Проведение ремонта жилья и коммуникаций в домах и квартирах ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших (умерших) участников (инвалидов) Великой Отечественной войны, нуждающихся в решении вопросов жизнеустройства					
	численность ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших (умерших) участников (инвалидов) Великой Отечественной войны, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций в домах и квартирах	8	9	1	112,5	
6.	Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий для инвалидов»					98,1
6.1	организация и проведение мероприятий по социальной реабилитации инвалидов					
6.1.1	проведение городского фестиваля художественного творчества инвалидов под девизом «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке»				100,0	
	численность участников городского фестиваля художественного творчества инвалидов под девизом «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке!» (чел.)	600	600	0		
6.1.2	Организация проведения торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов					
	численность участников торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов (чел.)	200	200	0	100,0	
6.1.3	проведение акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой»					
	численность участников акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» (чел.)	195	100	-95	51,3	
6.1.4	проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу»					
	численность участников городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу» (чел.)	108	135	27	100,0	
6.2	приобретение (изготовление) печатной продукции по формированию доступной среды для инвалидов					
	количество приобретенной (изготовленной) печатной продукции по формированию доступной среды для инвалидов	1 000	350	-650	100,0	
6.3	выполнение ремонта жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций, в которых проживают инвалиды-колясочники					99,2

	численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций (чел.)	14	16	2	114,3	
7.	Основное мероприятие «Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий, направленных на защиту законных прав ветеранов»					100,0
	количество общественных организаций ветеранов, получающих субсидии (ед.)	5	5	0	100,0	
	количество мероприятий, проведенных общественными организациями ветеранов, получающими субсидии (ед.)	60	60	0	100,0	
	количество граждан старше трудоспособного возраста, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями ветеранов, получающими субсидии (чел.)	9 500	10 000	500	105,3	
8.	Основное мероприятие «Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий, направленных на защиту законных прав инвалидов»					100,0
	количество общественных организаций инвалидов, получающих субсидии (ед.)	1	1	0	100,0	
	количество мероприятий, проведенных общественными организациями инвалидов, получающими субсидии (ед.)	15	15	0	100,0	
	количество инвалидов, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями инвалидов, получающими субсидии (чел.)	1 750	1 750	0	100,0	
9.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики»					99,9
	количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения	1	1	0	100,0	

Анализом данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» в 2022 году установлено следующее.

- Плановые значения восьми целевых показателей (индикаторов) достигнуты не в полном объеме;
- Плановые значения 40-ка целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов, утвержденных на 2022 год достигнуты на уровне 100,0% и выше.

По данным бюджетной отчетности Управления по социальной политике на 01.01.2023 по муниципальной программе сформировалась:

– дебиторская задолженность в сумме 195,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (790,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 594,2 тыс. рублей;

– кредиторская задолженность в сумме 1 857,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (643,2 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 1 214,5 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности Управления жилищно-коммунального хозяйства на 01.01.2023 по муниципальной программе дебиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствует. Кредиторская задолженность отсутствует (на начало года – 46,4 тыс. рублей).

По данным бюджетной отчетности Администраций Северного и Южного округов на 01.01.2023 дебиторская и кредиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля граждан пожилого возраста, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности граждан пожилого возраста города Оренбурга (%)	4,40	4,40	-	98,7
Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности жителей города Оренбурга (%)	3,78	3,78	-	
Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет (%)	3,78	3,81	0,03	
Доля инвалидов, охваченных социально-реабилитационными мероприятиями, в общей численности инвалидов города Оренбурга (%)	1,75	1,85	0,10	
Эффективность реализации программы в целом (%)	98,9			

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая (90% и более), показатель эффективности рассчитан в значении 98,9%.

3.1.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Спортивный Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2418-п.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Рост численности населения муниципального образования «город Оренбург» (далее - город Оренбург), систематически занимающегося физической культурой и спортом».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет по физической культуре и спорту.

Соисполнителями муниципальной программы являются муниципальные спортивные учреждения, подведомственные КФКиС, Управление образования.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений	17 700,0	91 702,3	82 228,6	89,7	51 773,1
Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня	4 380,0	4 670,0	4 642,8	99,4	4 512,7
Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС	210 625,0	211 748,7	211 734,1	99,9	199 994,0
Обеспечение деятельности КФКиС по исполнению муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области ФКиС	12 241,2	12 139,7	12 089,6	99,6	11 801,2
Реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни»	0,0	3 686,8	3 686,8	100,0	38 866,3
Всего, в том числе:	244 946,2	323 947,5	314 381,9	97,0	306 947,3
КФКиС	244 946,2	282 676,5	281 503,6	99,6	286 345,3
УО	0,0	41 271,0	32 878,3	79,7	20 602,0

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной

программы «Спортивный Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 244 946,2 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 79 001,3 тыс. рублей или на 32,2% и утверждены в сумме 323 947,5 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основные мероприятия: «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» на сумму 74 002,3 тыс. рублей (в том числе на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок – 33 376,2 тыс. рублей, на создание спортивных площадок – 21 052,6 тыс. рублей) и «Реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни» на сумму 3 686,8 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию пяти основных мероприятий, составил 314 381,9 тыс. рублей или 97,0% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (306 947,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 7 434,6 тыс. рублей или на 2,4%.

Основной объем средств направлен в отчетном году на реализацию основных мероприятий «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС» (211 734,1 тыс. рублей или 67,3% от общего объема расходов) и «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» (82 228,6 тыс. рублей или 26,2% от общего объема расходов).

На обеспечение деятельности КФКиС по исполнению муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области КФКиС в отчетном году направлены средства в сумме 12 089,6 тыс. рублей, что составило 3,8% от общего объема расходов.

Суммы кассовых расходов на реализацию основных программных мероприятий «Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня» и «Реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни» составили 4 642,8 тыс. рублей и 3 686,8 тыс. рублей или 1,5% и 1,2% от общего объема произведенных расходов.

Кассовые расходы на реализацию основных программных мероприятий исполнены на уровне 99,4% - 100,0%, за исключением основного мероприятия «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» (уровень исполнения 89,7%).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений»					89,7
1.1	материально-техническое обеспечение учреждений, подведомственных КФКиС, реконструкция, капитальный и текущий ремонт зданий, помещений, спортивных сооружений, спортивных залов и прочих объектов инфраструктуры, включая сметные и проектно-изыскательские работы, экспертные, ремонтные, монтажные, строительные работы, работы по реконструкции, благоустройству, приобретение строительных материалов и прочие сопутствующие расходы, аудит технических конструкций, приобретение спортивного инвентаря и оборудования, прочие приобретения и расходы, необходимые для функционирования учреждений (доставка, установка, пусконаладочные работы и прочие расходы по доведению до состояния пригодного к эксплуатации)					
	количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки (ед.)	14	10	-4	71,4	
	количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт (ед.)	7	7	0	100,0	
1.5	создание спортивных площадок					
	количество созданных спортивных площадок (ед.)	3	3	0	100,0	
1.6	закупка оборудования, в том числе его установка, укладка или другие необходимые способы монтажа, для создания «умной» спортивной площадки (реализация федерального проекта «Бизнес – спринт (Я выбираю спорт)»)					100,0
	количество поставленных и смонтированных комплектов спортивно-технологического оборудования для создания «умной» спортивной площадки (ед.)	1	1	0	100,0	
2.	Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Спорт – норма жизни»					100,0
2.4	приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организации спортивной подготовки в нормативное состояние					
	количество учреждений, подведомственных КФКиС, в которые поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь	1	1	0	100,0	
3.	Основное мероприятие «Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня»					99,4
3.1	количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга (ед.)	194	194	0	100,0	
3.2	количество официальных спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий (ед.)	62	62	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС»					99,9
	обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС					
4.1	число лиц, прошедших спортивную подготовку в муниципальных спортивных школах и муниципальных спортивных школах олимпийского резерва (чел.)	5 779	5 779	0	100,0	
4.2	организация и обеспечение бухгалтерского и информационного сопровождения деятельности учреждений, подведомственных КФКиС					
	количество учреждений, подведомственных КФКиС, получивших бухгалтерское и информационное сопровождение (ед.)	16	16	0	100,0	
5.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности КФКиС по исполнению муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области ФКиС»					99,6
5.1	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области ФКиС (ед.)	1	1	0	100,0	

Анализом сведений, отраженных в отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

- достигнуты в полном объеме девять из десяти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
- достигнуто не в полном объеме числовое значение одного показателя непосредственного результата 1.1 «количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки» – 10 ед. или 71,4% от планового показателя (14 ед.). Аналитическая записка к Отчету о ходе реализации

муниципальной программы не содержит информацию о причинах недостижения планового значения указанного показателя;

- анализом расходов направленных на выполнение основного мероприятия «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» установлено, что между министерством спорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга заключено соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга от 01.07.2022 № 53701000-1-2022-021 на закупку оборудования для создания «умной» спортивной площадки. Сумма соглашения (с учетом заключенных дополнительных соглашений) 33 376,2 тыс. рублей, в том числе предоставляемая субсидия в сумме 31 707,4 тыс. рублей, софинансирование за счет средств городского бюджета 12 668,8 тыс. рублей. Решением о бюджете бюджетные ассигнования для создания «умной» спортивной площадки утверждены Управлению образования.

Устройство «умной» спортивной площадки осуществлено на территории МОАУ «СОШ» № 79. Кассовые расходы на выполнение мероприятия составили 25 233,5 тыс. рублей. Не исполнено 8 142,7 тыс. рублей или 24,4% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 4.3.7 Соглашения от 01.07.2022 № 53701000-1-2022-021 предусмотрена обязанность Администрации города Оренбурга возвратить в бюджет Оренбургской области не использованный по состоянию на 1 января финансового года, следующего за отчетным, остаток средств Субсидии в сроки, установленные бюджетным законодательством РФ.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы плановое значение целевого показателя «количество поставленных и смонтированных комплектов спортивно-технологического оборудования для создания «умной» спортивной площадки» 1 ед. достигнуто в полном объеме.

По данным бюджетной отчетности КФКиС на 01.01.2023 по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 99,7 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате авансовых платежей по подписке на периодическое издание – 36,2 тыс. рублей и по работе по переходу на новое программное обеспечение – 63,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (7,3 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 92,4 тыс. рублей или в 13,6 раза;

- кредиторская задолженность в сумме 273,3 тыс. рублей, в том числе по выплатам – 136,0 тыс. рублей, по расчетам по платежам в бюджет – 137,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (513,7 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 240,4 тыс. рублей или 46,8%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля населения города Оренбурга, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города в возрасте от 3 до 79 лет (%)	52,2	52,3	0,1	100,0
Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности (%)	36,6	37,8	1,2	
Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней (ед.)	300	618	318	
Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям (%)	100,0	100,0	0	
Эффективность реализации программы в целом	96,4			

Согласно отчету по результатам реализации программных мероприятий в 2022 году перевыполнены плановые значения трех из четырех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, при этом отклонение по показателю «Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней (ед.)» составило 318 ед. (исполнено 618 ед., что превышает плановый показатель (300 ед.) на 106%.

Эффективность реализации муниципальной программы в целом признана высокой и составила 96,4%.

3.1.6. Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 11.11.2022 № 2068-п.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Увеличение охвата населения профилактическими мероприятиями, направленными на снижение распространенности неинфекционных и инфекционных заболеваний до 50% и увеличение доли граждан, ведущих здоровый образ жизни».

Срок реализации программы: 2020-2024 годы.

Ответственный исполнитель программы: УСП.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, Управление образования, УМП, КФКиС, управление по информационной политике администрации города Оренбурга и МБУ «Центр здорового питания».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены УСП.

В отчетном периоде из шести утвержденных программой основных мероприятий объем финансирования предусмотрен на реализацию одного основного мероприятия «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-

коммуникационной кампании, а также вовлечения граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» с общим объемом финансирования 145,4 тыс. рублей.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечения граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья	162,5	145,4	145,4	100,0	198,8
Всего:	162,5	145,4	145,4	100,0	198,8

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился в течение отчетного года на сумму 17,1 тыс. рублей или на 10,5%.

Кассовое исполнение расходов в отчетном периоде от утвержденного объема бюджетных ассигнований составило 100,0%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр3)	Уровень кассового исполнения расходов % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на формирование среды, способствующей ведению гражданами здорового образа жизни»					
1.1	участие в областном смотре-конкурсе на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы в муниципальных образованиях Оренбургской области					
	<i>количество областных смотров-конкурсов на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы с участием от города Оренбурга (ед.)</i>	1	1	0	100,0	0,0
1.2	организация межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.)					
	<i>количество межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.) (ед.)</i>	4	0	-4	0,0	
2.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие механизма межведомственного взаимодействия в создании условий для профилактики неинфекционных и инфекционных заболеваний, формирования потребности и ведения населением здорового образа жизни»					
2.1	участие в заседаниях областной межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию ЗОЖ и реализации комплексных мер, направленных на снижение смертности среди населения Оренбургской области, проводимых ГБУЗ «ООЦОЗМП»					
	<i>количество заседаний областной межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию здорового образа жизни и реализации комплексных мер, направленных на снижение смертности среди населения Оренбургской области, с участием Администрации города Оренбурга (ед.)</i>	2	0	-2	0,0	0,0
2.2	проведение заседаний межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию ЗОЖ среди населения муниципального образования «город Оренбург»					
	<i>количество заседаний межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию здорового образа жизни среди населения муниципального образования "город Оренбург" (ед.)</i>	2	2	0	100,0	
2.3	принятие муниципальных нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике неинфекционных заболеваний и ведению населением ЗОЖ)					

	количество нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике инфекционных заболеваний и ведению населением ЗОЖ (ед.)	1	6	5	600,0	
3.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на оказание комплексных профилактических услуг (включая выездные мероприятия на предприятиях) населению города Оренбурга в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи» мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга»					0,0
3.1	методическое сопровождение проведения профилактических медицинских осмотров и диспансеризации населения количество разработанных памяток и методических рекомендаций на тему прохождения медицинских осмотров и диспансеризации (ед.)	3	3	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечение граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья»					
4.1	разработка и размещение в СМИ материалов, направленных на профилактику инфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ количество размещенных в СМИ материалов по мотивированию населения к ведению ЗОЖ (ед.)	12	12	0	100,0	
4.2	размещение информационных материалов (видеоролики, аудиоролики, электронные баннеры, текстовый материал), направленных на профилактику инфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ, предоставленных ГБУЗ «ООЦМП», на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в электронных и печатных СМИ, сети Интернет количество информационных площадок, на которых были размещены профилактические информационные материалы, предоставленные ГБУЗ «ООЦМП» (ед.)	12	12	0	100,0	
4.3	участие в организации профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» («Поговорите с доктором», «Зарядка для здоровья», «Маршрут здоровья», «День профилактики», «Здоровье для всех», «Делай как мы», «День специалиста», «Здравствуйте», «Классные старты») и проведении тематических конкурсов для разных целевых групп количество профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» при организационной поддержке Администрации города Оренбурга (ед.)	7	7	0	100,0	
4.4	проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию населения количество мероприятий по гигиеническому обучению населения (ед.)	2	2	0	100,0	
4.5	проведение круглого стола по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей количество мероприятий по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей (ед.)	1	1	0	100,0	
4.6	проведение круглого стола по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья количество мероприятий по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья (ед.)	1	1	0	100,0	
4.7	проведение лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний количество лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний (ед.)	5	5	0	100,0	100,0
4.8	размещение социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни, в том числе профилактика табакокурения, информирование населения о профилактике природно-очаговых инфекций количество размещенной социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни, в том числе профилактика табакокурения, информирование населения о профилактике природно-очаговых инфекций (ед.)	2	2	0	100,0	
4.9	проведение мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови, совместно с ГБУЗ «Оренбургская областная клиническая станция переливания крови» количество мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови (ед.)	1	1	0	100,0	
4.10	вовлечение некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан количество некоммерческих организаций, вовлеченных в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан (ед.)	2	7	5	350,0	
4.11	проведение мероприятий по профилактике алкоголизма среди населения муниципального образования «город Оренбург» совместно с государственным автономным учреждением здравоохранения «Оренбургский областной клинический наркологический диспансер» количество проведенных мероприятий по профилактике алкоголизма среди населения муниципального образования «город Оренбург» (ед.)	2	2	0	100,0	
4.12	проведение мероприятий по профилактике табакокурения среди населения муниципального образования «город Оренбург» количество проведенных мероприятий по профилактике табакокурения среди населения муниципального образования «город Оренбург» (ед.)	2	2	0	100,0	
4.13	проведение мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции среди населения муниципального образования «город Оренбург» совместно с государственным автономным учреждением здравоохранения «Оренбургская областная клиническая инфекционная больница» численность граждан, вовлеченных в мероприятия по профилактике ВИЧ-инфекции (чел.)	800	800	0	100,0	
5.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на укрепление здоровья работающих»					
5.1	внедрение и мониторинг реализации корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих» на предприятиях и в организациях количество предприятий и организаций города Оренбурга, вовлеченных в реализацию модельной корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих», утвержденной распоряжением министерства	5	1	4	20,0	0,0

	здравоохранения Оренбургской области от 27.05.2020 № 1157 (ед.)				
5.2	участие в областном конкурсе на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формированию здорового образа жизни работающих количество предприятий и организаций города Оренбурга – участников областного конкурса на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формирования ЗОЖ работающих (ед.)	1	4	3	400,0
5.3	проведение анкетирования, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса количество проведенных анкетирований, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса (ед.)	4	4	0	100,0
6.	Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на проведение оздоровительных и профилактических мер для детей и подростков, а также информационно-профилактических кампаний по укреплению семьи и активному долголетию»				
6.1	организация и проведение мероприятия, направленного на укрепление института семьи количество проведенных мероприятий, направленных на укрепление института семьи (ед.)	1	1	0	100,0
6.2	участие в реализации социального проекта «Здоровое долголетие», проводимого ГБУЗ «ООЦМП» количество проведенных мероприятий совместно с ГБУЗ «ООЦМП» в рамках реализации социального проекта «Здоровое долголетие» (ед.)	1	1	0	100,0
6.4	проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ среди учащихся, воспитанников образовательных учреждений г. Оренбурга (уроков здоровья, викторин, конкурсов) количество учащихся (воспитанников) образовательных учреждений г.Оренбурга, участвующих в мероприятиях по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ (уроков здоровья, викторин, конкурсов и т.д.) (чел.)	10 000	80 900	70 900	809,0
6.5	реализация мероприятий по оздоровительной программе для пожилых «Активное долголетие» с участием частного учреждения «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле», КЦСОН количество проведенных мероприятий по оздоровительной программе для пожилых «Активное долголетие» с участием частного учреждения «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле», КЦСОН в Южном округе, КЦСОН в Северном округе (ед.)	2	2	0	100,0

0,0

Анализом сведений, отраженных в отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено:

- недостижение в полном объеме целевых показателей (индикаторов): 1.2 «количество межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.), 2.1 «количество заседаний областного межведомственного Совета по профилактике инфекционных заболеваний и формированию ЗОЖ у населения с участием Администрации города Оренбурга»;

- перевыполнение отдельных показателей: 2.3 «количество нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике инфекционных заболеваний и ведению населением ЗОЖ» (в 6 раз), 5.2 «количество предприятий и организаций города Оренбурга – участников областного конкурса на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формирования ЗОЖ работающих» (в 4 раза), 6.4 «количество учащихся (воспитанников) образовательных учреждений г. Оренбурга, участвующих в мероприятиях по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ (уроков здоровья, викторин, конкурсов и т.д.)» (в 8,1 раз).

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное недостижение либо перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Кроме этого, при установленных отдельных целевых показателях (индикаторах) непосредственных результатов, характеризующих использование ресурсов, отсутствуют утвержденные объемы финансирования основных мероприятий.

Вместе с тем, в соответствии с пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов программы характеризуют использование ресурсов (объемов финансирования).

Таким образом, финансирование отдельных мероприятий муниципальной программы планируется за счет бюджетных средств, выделенных на реализацию других муниципальных программ и (или) непрограммных расходов бюджета города Оренбурга.

По данным бюджетной отчетности УСП на 01.01.2023 по муниципальной программе «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов,%
	План	Факт		
Доля детского населения муниципального образования «город Оренбург», охваченного профилактическими мероприятиями, направленными на снижение распространенности неинфекционных и инфекционных заболеваний и мотивирование здорового образа жизни, в общей численности детского населения муниципального образования «город Оренбург» (%)	40,0	32,8	-7,2	100,0
Доля взрослого населения муниципального образования «город Оренбург», охваченного профилактическими мероприятиями, направленными на снижение распространенности неинфекционных и инфекционных заболеваний и мотивирование здорового образа жизни, в общей численности взрослого населения муниципального образования «город Оренбург» (%)	40,0	39,7	-0,3	
Доля граждан трудоспособного возраста, охваченных диспансеризацией, в общей численности трудоспособного населения муниципального образования «город Оренбург» (%)	70,0	62,1	-7,9	
Общий коэффициент смертности населения (на 1000 человек)	10,1	11,5	1,4	
Эффективность реализации программы в целом	94,7			

Согласно отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году плановые значения достигнуты не в полном объеме по всем целевым показателям (индикаторам) конечных результатов.

Счетная палата обращает внимание на то, что текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160), а также аналитическая записка к отчету о ходе реализации в 2022 году программы не содержат описания основных причин неисполнения, как целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов, так и целевых показателей (индикаторов) конечных результатов.

В соответствии с отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 94,7%.

3.1.7. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального

образования «город Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 11.11.2022 № 2061-п.

Целью программы является «Улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург» и экологическое просвещение населения».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: отдел охраны окружающей среды администрации города Оренбурга (далее – Отдел охраны окружающей среды).

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, УО.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрациям Северного и Южного округов, Управлению образования.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 5/гр.4)	
1	2	3	4	5	6
Проведение экологических акций и конкурсов	150,0	50,0	49,5	99,0	0,0
Проведение дезинсекционных, дератизационных и акарицидных профилактических мероприятий на территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург»	980,0	1 012,0	855,5	84,5	1 086,2
Централизованный сбор отработанных ртутьсодержащих ламп у населения муниципального образования «город Оренбург»	x	100,0	0,0	0,0	x
Разработка и издание полиграфической продукции (брошюр) с содержанием информационного материала в области раздельного накопления ТКО для учащихся общеобразовательных организаций	21,0	0,0	x	x	0,0
Разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург»	x	15,0	14,9	99,3	x
Разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирование экологической культуры	60,0	60,0	60,0	100,0	x
Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов	0,0	0,0	0,0	0,0	29,9
Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)»	0,0	0,0	0,0	0,0	25 246,5
Всего, в том числе:	1 211,0	1 237,0	979,9	79,2	26 362,6
Администрация города Оренбурга	171,0	65,0	64,4	99,1	25 276,4
Администрация Северного округа	720,0	565,0	401,6	71,1	525,0
Администрация Южного округа	650,0	547,0	453,9	83,0	455,0
УО	60,0	60,0	60,0	100,0	x

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 1 211,0 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено два изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 26,0 тыс. рублей или на 2,1% и утверждены в сумме 1 237,0 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основные мероприятия «Проведение дезинсекционных, дератизационных и акарицидных профилактических мероприятий на территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального

образования «город Оренбург», «Централизованный сбор отработанных ртутьсодержащих ламп у населения муниципального образования «город Оренбург» и «Разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург».

Объем назначений, утвержденный в муниципальной программе по состоянию на 31.12.2022, соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному Решением о бюджете (в редакции РОГС № 290).

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию основных мероприятий, составил 979,9 тыс. рублей или 79,2% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (26 362,6 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 25 382,7 тыс. рублей или в 26 раз. Отклонение обусловлено отсутствием в 2022 году бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)».

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга причинами неисполнения программных назначений по основным мероприятиям «Проведение экологических акций и конкурсов» и «Разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» в полном объеме является закупка сувенирной продукции и материалов в меньшем количестве.

По данным бюджетной отчетности Администраций Северного и Южного округов причина неисполнения программных назначений по основному мероприятию «Централизованный сбор отработанных ртутьсодержащих ламп у населения муниципального образования «город Оренбург» связана с невозможностью заключения Администрациями округов контракта, в связи с отсутствием на территории муниципального образования «город Оренбург» лицензированного подрядчика (оператора) по утилизации ртутьсодержащих ламп.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Проведение экологических акций и конкурсов»					99,0
1.1	Организация и проведение акции «Нашим рекам - чистые берега!»					
	количество проведенных акций «Нашим рекам - чистые берега!» (шт.)	1	0	-1	0,0	
	численность участников акции «Нашим рекам - чистые берега!» (чел.)	1 700	0	-1 700	0,0	
	количество собранных отходов по результатам проведенных акций «Нашим рекам - чистые берега!» (куб.м.)	70	0	-70	0,0	
2.	Основное мероприятие «Проведение дезинсекционных, дератизационных и акарицидных профилактических мероприятий на территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург»					84,5
2.1	проведение работ по борьбе с личинками комаров в водоемах города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург»					
	площадь территории, на которой проведены профилактические дезинсекционные мероприятия (га)	105,0	35,9	-65,5	34,2	
2.2	проведение работ по барьерной дератизации территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург»					

	площадь территории, на которой проведены профилактические дератизационные мероприятия (га)	54,0	137,9	83,9	255,4	
2.3	проведение работ по акарицидной обработке территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург»					
	площадь территории, на которой проведены профилактические акарицидные мероприятия (га)	63,0	45,5	-17,5	72,2	
3.	Основное мероприятие «Централизованный сбор отработанных ртутьсодержащих ламп у населения муниципального образования «город Оренбург»					
	количество утилизированных ртутьсодержащих ламп (шт.)	4 000	0	-4 000	0,0	0,0
4.	Основное мероприятие «Разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург»					
	количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	1 070	130	-940	12,1	99,3
5.	Основное мероприятие «Разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры»					
	количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	1	1	0	100,0	100,0

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы установлено.

- В полном объеме не достигнуты плановые значения:

- по всем трем целевым показателям (индикаторам) основного мероприятия «Проведение экологических акций и конкурсов». Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы показатели не достигнуты ввиду того, что акция «Нашим рекам – чистые берега!» не была проведена в связи с неблагоприятными погодными условиями;

- целевого показателя (индикатора) «количество утилизированных ртутьсодержащих ламп», характеризующего исполнение основного мероприятия «Централизованный сбор отработанных ртутьсодержащих ламп у населения муниципального образования «город Оренбург».

- Не в полном объеме достигнуты плановые значения целевых показателей (индикаторов):

- площадь территории, на которой проведены профилактические дезинсекционные мероприятия – 35,9 га или 34,2% от планового показателя (105 га). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 43,0%;

- площадь территории, на которой проведены профилактические акарицидные мероприятия – 43,5 га или 72,2% от планового показателя (63 га). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 75,7%.

По данным Аналитической записки к Отчету о ходе реализации муниципальной программы недостижение планируемых значений указанных выше двух целевых показателей связано с отсутствием необходимости в проведении работ по обработкам, в объеме, предусмотренном муниципальными контрактами, заключенными Администрациями округов, ввиду того, что площадь мест выплода личинок комаров и клещей оказалась ниже запланированной.

- количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» – 130 шт. или 12,1% от планового показателя (1 070 шт.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 99,7%. Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы причиной недостижения планируемого значения целевого показателя является принятие решения изготовить качественные информационные баннеры (130 шт.) вместо информационных

материалов (листовок или брошюр в количестве 1 070 шт.), без внесения изменений в целевые показатели, вследствие чего произошло абсолютное отклонение значения целевого показателя на 940 шт.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля населения, принявшего участие в эколого-просветительских акциях, в общем количестве населения города Оренбурга (%)	37,5	37,5	0,0	79,2
Доля территорий, на которых проведены профилактические дезинсекционные мероприятия (%)	100,0	34,2	-65,8	
Доля территорий, на которых проведены профилактические дератизационные мероприятия (%)	100,0	100,0	0,0	
Доля территорий, на которых проведены профилактические акарицидные мероприятия (%)	100,0	69,1	-30,9	
Доля учащихся общеобразовательных организаций, охваченных мероприятиями экологического воспитания и формирования экологической культуры, в общем количестве обучающихся в городе Оренбурге (%)	40,0	40,0	0,0	
Доля населения, охваченная мероприятиями экологического воспитания и формирования экологической культуры в области обращения с ТКО, в общей численности населения города Оренбурга (%)	40,0	40,0	0,0	
Доля мест (площадок) накопления ТКО на территории муниципального образования «город Оренбург», на которых установлены контейнеры для раздельного накопления ТКО (%)	40,0	41,2	1,2	
Доля выявленных объектов накопленного вреда окружающей среде на территории муниципального образования «город Оренбург» к запланированному количеству выявленных объектов накопленного вреда окружающей среды на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	100,0	0,0	-100,0	
Эффективность реализации программы в целом	81,6			

По данным Отчета о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году:

- достигнуты не в полном объеме целевые показатели (индикаторы) «доля территорий, на которых проведены профилактические дезинсекционные мероприятия» и «доля территорий, на которых проведены профилактические акарицидные мероприятия». Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы причиной недостижения планируемых значений указанных целевых показателей является отсутствие необходимости в проведении работ по обработкам, в объеме, предусмотренном муниципальными контрактами, заключенными Администрациями округов, ввиду того, что площадь мест выплода личинок комаров и клещей оказалась ниже запланированной;

- не достигнут в полном объеме целевой показатель «доля выявленных объектов накопленного вреда окружающей среде на территории муниципального образования «город Оренбург» к запланированному количеству выявленных объектов накопленного вреда окружающей среды на территории муниципального образования «город Оренбург». Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы «отклонение значения целевого показателя (индикатора) конечного результата произошло по причине того, что в 2022 году вновь образованные объекты накопленного вреда окружающей среде на территории муниципального образования «город Оренбург» не выявлены».

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, Администраций Северного и Южного округов и Управления образования

дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Эффективность реализации программы в целом признана средней и составила 81,6%.

3.1.8. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы»

Согласно преамбуле постановления Администрации города Оренбурга от 30.03.2018 № 1010-п «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципальная программа разработана в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды», постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2017 № 1710 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 18.03.2019 № 162/пр «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке государственных программ формирования современной городской среды в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», постановлением Правительства Оренбургской области от 28.09.2017 № 696-пп «Об утверждении государственной программы «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области».

Перечисленные в преамбуле указанного постановления Администрации города Оренбурга нормативные правовые акты устанавливают общие требования к содержанию программы и разработаны в целях оказания методологического содействия, в том числе по формированию адресного перечня и порядку выбора территории для включения в муниципальную программу.

Содержание муниципальной программы не соответствует ни требованиям, установленным в нормативных правовых актах, перечисленных в преамбуле программы, ни требованиям, установленным Порядком № 1083-п.

Целью программы является «Создание механизмов развития современной городской среды, комплексного развития на территории муниципального образования «город Оренбург» с учетом индекса качества городской среды».

Срок реализации программы: 2018-2024 годы.

Ответственным исполнителем программы является УСДХ.

Соисполнители муниципальной программы: УЖКХ, Администрация города Оренбурга и Администрация Северного округа города Оренбурга.

В нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 131-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 30.03.2018 № 1010-п».

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Благоустройство дворовых территорий	0,0	0,0	0,0	0,0	2 986,5
Благоустройство общественных территорий	232 884,4	593 338,7	410 878,9	69,2	122 583,9
Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения	1 010 102,0	1 004 773,5	1 004 773,5	100,0	0,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	401 007,2	401 522,7	401 522,7	100,0	338 792,3
Всего, в том числе:	1 643 993,6	1 999 634,8	1 817 175,0	90,9	464 362,7
УСДХ	633 891,6	678 930,9	501 490,6	73,9	388 406,9
УЖКХ	0,0	0,0	0,0	0,0	75 955,9
Администрация города	1 010 102,0	1 004 773,5	1 004 773,5	100,0	0,0
АСО	0,0	315 930,5	310 911,0	98,4	0,0

По состоянию на 31.12.2022 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 1 999 634,8 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным Решением о бюджете (1 643 993,6 тыс. рублей) увеличился в течение отчетного года на сумму 335 641,2 тыс. рублей или на 21,6%. Основной причиной изменений бюджетных ассигнований является предоставление из вышестоящих бюджетов дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований.

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию трех основных мероприятий, составил 1 817 175,0 тыс. рублей или 90,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в 2021 году (464 362,7 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 1 352 812,3 тыс. рублей или в 3,9 раза. Основной причиной увеличения расходов отчетного периода является включение в программу основного мероприятия «Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения».

Основной объем расходов произведен по основному мероприятию «Региональный проект «Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения» 1 004 773,5 тыс. рублей, что составило 55,3% от общего объема расходов.

Реализация основного мероприятия муниципальной программы «Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения» осуществлялась Администрацией города Оренбурга в соответствии и соглашением о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «город Оренбург», заключенного между министерством строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и

транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга.

- Расходы на реализацию основного мероприятия «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» составили 401 522,7 тыс. рублей или 22,1% от общего объема расходов.

Источниками финансирования расходов являлись средства федерального (346 915,6 тыс. рублей), областного (44 454,8 тыс. рублей) и городского бюджета (40 152,3 тыс. рублей).

Согласно информации, отраженной в аналитической записке к отчету о ходе реализации муниципальной программы: в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета Оренбургской области бюджету города Оренбурга Оренбургской области расходы направлены на:

- благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до улицы Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап;
- благоустройство сквера у Центра детского творчества Промышленного района (ДК «ТРЗ») на улице Магнитогорской, дом № 80;
- благоустройство озелененной территории по ул. Березке, в г. Оренбурге, 2 этап.

Для предоставления субсидии из бюджета Оренбургской области бюджету города Оренбурга на реализацию программ формирования современной городской среды заключено Соглашение, между Министерством строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга № 53701000-1-2022-016 от 27.01.2022 года.

Соглашение заключено в целях субсидирования мероприятий по реализации Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» на территории города Оренбурга по муниципальному образованию в целом, включая мероприятия по благоустройству общественных территорий, исполнителем которых является Администрация Северного округа города Оренбурга и Управление строительства и дорожного хозяйства.

Расшифровка объема субсидии, по объектам благоустройства, в том числе по объектам благоустройства общественных территорий, в Соглашении не отражена, что не позволяет установить объем субсидии, предусмотренный Соглашением на благоустройство объекта, работы в отношении которого, подлежат исполнению со стороны Администрации Северного округа и УСДХ.

- Расходы на реализацию основного мероприятия «Благоустройство общественных территорий» составили 410 878,9 тыс. рублей или 22,6% от общего объема расходов.

Согласно информации, отраженной в аналитической записке к отчету о ходе реализации муниципальной программы основной объем расходов направлен:

- на объекты, которые включены в основное мероприятие «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды», в том числе на благоустройство:

- сквера у Центра детского творчества Промышленного района (ДК «ТРЗ») на улице Магнитогорской, дом № 80;

- восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до улицы Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап;

- озелененной территории по ул. Березке, в г. Оренбурге, 2 этап.

○ расходы по общественным территориям, предусмотренные к выполнению по муниципальным контрактам:

- от 23.08.2021 № ЭА-0937(21) на выполнение работ по строительству подпорной стены ПСГ-1, ПСГ-2, ПСГ-3, ПСГ-4, спуски ПС-1, ПС-2, ПС-3 произведена оплата в 2022 году – на сумму 50 481,7 тыс. рублей;

- 2021-2022 годов по благоустройству набережной р. Урал (исполнительная съемка центрального водоснабжения, распыляющего оборудования водопровода, тех. присоединение электроснабжения) – на сумму 413,7 тыс. рублей;

- 2021 года по благоустройству парка Южного жилого района по ул. Илекской в сумме 3 919,8 тыс. рублей;

- от 08.08.2022 № ЭА-0552(22) на благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до улицы Красная площадь) в г. Оренбурге, 1 этап, произведена оплата – на сумму 51 039,5 тыс. рублей.

○ произведены расходы по общественным территориям, не предусмотренные в перечне адресов общественных территорий:

- благоустройство уличной баскетбольной площадки – на сумму 6 751,8 тыс. рублей;

- благоустройство свободной территории на пересечения ул. Чкалова и ул. Ленинградской – на сумму 2 386,3 тыс. рублей;

- обустройство парковки на ул. Советской (от ул. Пролетарской до ул. Володарского) – на сумму 10 143,6 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности УСДХ на 01.01.2023 по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы» сформировалась:

○ дебиторская задолженность в сумме 3 082,5 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (86,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 2 996,5 тыс. рублей;

○ кредиторская задолженность по данным бюджетной отчетности отсутствует. По состоянию на начало 2022 года сумма кредиторской задолженности числилась в сумме 1 389,9 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, %
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды»	x	x	x	x	100
2.	Основное мероприятие «Благоустройство общественных территорий»	x	x	x	x	69,2
3.	Основное мероприятие «Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения» приобретение общественного пассажирского транспорта	x	x	x	x	100
1	Прирост индекса качества городской среды (%)	14	12	-2	85,7	x

2	Индекс качества городской среды (балл)	206	206	-4	98,1	x
3	Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих на территории МО "город Оренбург", на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды (%)	20	22,13	2,13	100	x
	Количество граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в МО «город Оренбург», на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды, принявших участие в решении вопросов развития городской среды (тыс. чел.)	96,97	101,37	4,403	104,5	x
4	Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды (%)	90	100	10	100	x
5	Количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом) (ед.)	14	14	0	100	x
6	Количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий (ед.)	31	31	0	100	x
8	Количество благоустроенных общественных территорий (ед.)	6	6	0	100	x
10	Доля общественных территорий, благоустройство которых выполнено (%)	100	100	0	100	x
11	Доля доступного для инвалидов и иных маломобильных групп населения общественного транспорта в общем количестве единиц общественного транспорта (%)	12,3	12,3	0	100	x

Необходимо отметить, что отсутствие в составе муниципальной программы утвержденного планового целевого показателя результативности мероприятий по благоустройству общественных территорий с детализацией по объектам и исполнителям, не позволяет дать оценку уровня его фактического исполнения в разрезе объектов и исполнителей по итогам 2022 года.

Целевые показатели (индикаторы): 1. «Прирост индекса, индекс качества городской среды» и 2. «Индекс качества городской среды» рассчитываются министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации.

Фактическое значение за 2022 год показателя №1 и показателя №2, рассчитано министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации, размещенного в сети Интернет <https://индекс-городов.рф/#/cities/8877>.

Согласно рассчитанного министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации индекса, размещенного в сети Интернет не в полном объеме достигнуты:

- «Прирост индекса, индекс качества городской среды (%)» - исполнен на 12 процентных пункта, что на 2 процентных пункта меньше предусмотренного значения по программе;

- «Индекс качества городской среды (балл)» - исполнен на 202 балла, что на 4 балла меньше предусмотренного значения по программе.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как средняя, показатель эффективности рассчитан в значении 80,2%.

3.1.9. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»

Целями программы являются: «Обеспечение устойчивого развития объектов коммунальной инфраструктуры, автомобильных дорог общего пользования

местного значения, функционирования прочих объектов муниципальной собственности» и «Повышение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2021-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы в отчетном периоде являлось Управление строительства и дорожного хозяйства.

Соисполнителем муниципальной программы являются: Управление жилищно-коммунального хозяйства и муниципальное бюджетное учреждение «Управление капитального строительства» (далее - МБУ «УКС»), МБУ «Центр организации дорожного движения города Оренбурга» (далее – МБУ «ЦОДД»).

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены УСДХ и УЖКХ.

В нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 128-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 16.12.2020 № 2019-п».

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	7
Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей	1 413 613,7	469 217,4	462 736,3	98,6	0,8
Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения	221 643,0	1 179 753,9	1 065 813,8	90,3	394 048,0
Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве	44 490,5	47 610,8	47 513,2	99,8	46 126,1
Обеспечение деятельности управления строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере строительства и дорожного хозяйства	58 024,0	26 602,0	26 306,5	98,9	49 508,4
Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности	210,0	35 110,0	9 679,7	27,6	7 100,0
Реализация регионального проекта «Жилье»	113 063,1	288 287,7	288 287,7	100,0	271 140,8
Реализация регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»	1 360 000,0	1 360 000,0	1 360 000,0	100,0	1 576 800,0
Реализация приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	1 199,7	1 199,7	923,7	77,0	0,0
Реализация регионального проекта «Чистая вода»	0,0	0,0	0,0	0,0	86 545,3
Всего:	3 212 244,0	3 407 781,5	3 261 260,8	95,7	2 431 269,4
УСДХ	3 212 244,0	3 406 901,2	3 260 396,7	95,7	2 431 269,4
УЖКХ	0,0	880,3	864,1	98,2	0,0

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 3 212 244,0 тыс. рублей.

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным

решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 195 537,5 тыс. рублей или на 6,1% и утвержден в сумме 3 407 781,5 тыс. рублей.

Основные изменения объемов финансирования программы произведены по следующим основным мероприятиям:

«Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» - увеличение на 958 110,9 тыс. рублей;

«Реализация регионального проекта «Жилье» - увеличение на 175 224,6 тыс. рублей;

«Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» - сокращение на 944 396,3 тыс. рублей.

Общий объем программных кассовых расходов, направленный в 2022 году на реализацию восьми основных мероприятий, составил 3 261 260,8 тыс. рублей или 95,7% от планового объема расходов.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2021 году (2 431 269,4 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 829 991,4 тыс. рублей или на 34,1%. Наибольшее увеличение сложилось по двум основным мероприятиям «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» (462 735,5 тыс. рублей) и «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» (671 765,8 тыс. рублей).

Основной объем средств направлен (88,6%) на выполнение трех основных мероприятий:

- «Реализация регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 1 360 000,0 тыс. рублей или 41,7% от общего объема ассигнований. Средства в полном объеме направлены на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

- «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» - 1 065 813,8 тыс. рублей или 32,7% от общего объема ассигнований. Основной объем средств направлен на реализацию следующих мероприятий:

- «Реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в городе Оренбурге» предусмотрено бюджетных ассигнований - 59 437,9 тыс. рублей или 71,7% от планового показателя (82 841,9 тыс. рублей). Согласно информации, отраженной в аналитической записке к отчету о ходе реализации муниципальной программы: «Завершена реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР, объект сдан в эксплуатацию», иная информация о реализации программного мероприятия отсутствует;

- «Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Участок от ул. Уральской до территории ООО «Оренбург Водоканал» - 86 847,3 тыс. рублей или 130,1% от планового показателя (67 748,6 тыс. рублей). Превышение объема фактически произведенных расходов над плановым объемом программных назначений свидетельствует об отсутствии контроля за своевременным внесением

изменений в муниципальную программу «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»;

- «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» – 813 874,8 тыс. рублей или 88,5% от планового показателя (919 380,3 тыс. рублей). Согласно годовой бюджетной отчетности УСДХ об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения указанных назначений является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

- «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» - 462 736,3 тыс. рублей или 14,2% от общего объема ассигнований. Почти весь объем расходов (99,9%) в рамках указанного основного мероприятия направлении на мероприятие 1.4 «Технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)» (исполнение составило 271 498,6 тыс. рублей или 100% от плановых назначений) и мероприятие 1.5 «Технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)» (исполнение составило 191 164,1 тыс. рублей или 100% от плановых назначений). На указанные цели направлены средства для обеспечения возможности последующего подключения к системе теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения объектов инфраструктурного объекта «Комплексная застройка жилого района «Молодой Оренбург». Заключены договоры с ПАО «Т Плюс» и ООО «Водоканал».

По результатам анализа исполненных бюджетных ассигнований установлено следующее:

- УСДХ не исполнены в полном объеме программные назначения, утвержденные на реализацию мероприятия «Обеспечение эксплуатации прочих объектов муниципальной собственности (выполнение работ по ремонту кровли)» (утвержденный объем ассигнований 25 000,0 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности УСДХ «сумма выделенных лимитов бюджетных обязательств на проведение ремонта кровли здания по ул. Цвиллинга, пр. Парковый, 1/2 составила 25 000 000,00 руб. Проведение конкурентных процедур запланировано на 2023 год».

- низкий уровень исполнения программных назначений (от 1,1% до 94,3%) отмечается по следующим мероприятиям программы:

- «Выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей» – 73,6 тыс. рублей или 1,1%;

- «Содержание прочих объектов муниципальной собственности» – 9 679,7 тыс. рублей или 27,6%;

- «Благоустройство общественных территорий с установкой элементов уличного освещения, расположенных по адресу: г. Оренбург, п. Бердянка, ул. б/н, ул. Южная, ул. Степная, ул. Верхняя, ул. Новая, ул. Молодежная, ул. Северная, ул. Школьная» – 923,7 тыс. рублей или 77,0%;

- «Реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге» – 59 437,9 тыс. рублей или 71,7%;

- «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» – 813 874,8 тыс. рублей или 88,5%;
- «Обеспечение эксплуатации объектов, завершенных строительством,
- но не прошедших государственную регистрацию» – 1 606,6 тыс. рублей или 93,1%;
- «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них» – 85 505,3 тыс. рублей или 94,3%.

Согласно годовой бюджетной отчетности УСДХ об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной низкого исполнения указанных назначений является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Счетная палата обращает внимание на то, что Аналитическая записка к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информации о причинах неисполнения и низкого исполнения программных мероприятий.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл.(гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя %	Уровень кассового исполнения расходов % (справочно)	
		План	Факт				
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Основное мероприятие «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей»						98,6%
1.1.	Выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей						
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
1.4.	Технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)						
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	2	2	-	100,0		
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	2	2	-	100,0		
1.5.	Технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)						90,3%
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
3.	Основное мероприятие «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения»						
3.1.	Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения						98,1%
3.1.2.	Реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге						
	количество объектов, в отношении которых проведены кадастровые работы и осуществлена регистрация права оперативного управления (шт.)	1	1	-	100,0		
	протяженность реконструированного путепровода (км)	0,102	0,102	-	100,0		
3.1.3.	Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Участок от ул. Уральской до территории ООО «Оренбург Водоканал»						
	результата: протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	0,101	0,101	-	100,0		
3.1.4.	Реконструкция моста через р. Сакмара по пр-ту Бр. Коростелевых в г. Оренбурге (в т.ч. ПИР)						
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	-	100,0		
3.1.6.	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап						
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	-	100,0		
3.1.7.	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап						90,3%
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	-	100,0		
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	-	100,0		
3.2.	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения						
	протяженность отремонтированных дорог (км)	25,871	25,871	-	100,0	90,3%	
	площадь отремонтированных дорог (тыс. м2)	369,055	369,055	-	100,0		

3.3.	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них					
	площадь отремонтированных дорог в межсезонный период (м2)	7 500,00	7 500,00	-	100,0	
	количество отремонтированных подземных пешеходных переходов (шт.)	15	15	-	100,0	
	количество мостов и путепроводов, в отношении которых осуществляется покраска и мойка (шт.)	14	14	-	100,0	
	результата: количество установленных недостающих светильников (шт.)	200	200	-	100,0	
4.	Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»					100,0%
4.1.	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения					
	протяженность отремонтированных дорог (км)	25,084	25,084	-	100,0	
	площадь отремонтированных дорог (тыс. м2)	357,965	357,965	-	100,0	
5.	Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Жилье»					100,0%
5.1.	Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (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)					
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	0,620	0,620	-	100,0	
5.2.	Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге)					
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	0,130	0,130	-	100,0	
5.4.	Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс)					
	количество подготовленных проектных документов (шт.)	1	1	-	100,0	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	-	100,0	
5.7.	Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)					
	количество подготовленных проектных документов (шт.)	1	1	-	100,0	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	-	100,0	
6.	Основное мероприятие «Реализация приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»					77,0%
6.1.	Благоустройство общественных территорий с установкой элементов уличного освещения, расположенных по адресу: г. Оренбург, п. Бердянка, ул. б/н, ул. Южная, ул. Степная, ул. Верхняя, ул. Новая, ул. Молодежная, ул. Северная, ул. Школьная					
	количество реализованных инициативных проектов (шт.)	1	1	-	100,0	
	количество проведенных экспертиз документации (шт.)	1	1	-	100,0	
	количество благоустроенных общественных территорий (ул.)	8	8	-	100,0	
7.	Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве»					99,8%
	число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля (шт.)	1 563	1 563	-	100,0	
8.	Основное мероприятие «Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности»					27,6%
8.1.	Содержание прочих объектов муниципальной собственности					
	количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по содержанию (шт.)	3	3	-	100,0	
8.2.	Обеспечение эксплуатации объектов, завершенных строительством, но не прошедших государственную регистрацию					
	количество эксплуатируемых объектов, завершенных строительством, но не прошедших государственную регистрацию, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации (шт.)	4	4	-	100,0	
8.3.	Обеспечение эксплуатации прочих объектов муниципальной собственности (выполнение работ по ремонту кровли)					98,9%
	площадь отремонтированной кровли здания на пр. Парковый, 2 (кв.м)	1 560	0	-1 560	0,0	
9.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере строительства и дорожного хозяйства»					98,9%
	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере строительства и дорожного хозяйства (шт.)	1	1	-	100,0	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», установлено следующее:

- информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность Управлений в рамках реализации программных мероприятий;

- плановые значения всех показателей непосредственных показателей (индикаторов), за исключением одного показателя, исполнены на уровне 100,0%.

Счетная палата обращает внимание, что в ходе проведения внешней проверки УСДХ установлено недостоверное отражение данных в Отчете о ходе реализации программы о достижении значения целевого показателя, а именно в полном объеме не достигнуто значение плановое значение целевого показателя «количество подготовленных проектных документаций» (1 шт.), характеризующего основное мероприятие «Выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей».

- В полном объеме не достигнуты показатели муниципальной программы «площадь отремонтированной кровли здания на пр. Парковый, 2» (1 560 кв.м.) мероприятия 8.3 «Обеспечение эксплуатации прочих объектов муниципальной собственности (выполнение работ по ремонту кровли)». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не производились.

- Мероприятия регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» реализовались в 2022 году в рамках Соглашения от 04.02.2022 года № 250-с (с учетом дополнительных соглашений), заключенного между министерством строительства, жилищного хозяйства и транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга. Предмет соглашения: предоставление субсидии бюджету муниципального образования «город Оренбург» на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций.

На выполнение указанного мероприятия регионального проекта в 2022 году плановый объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 1 360 000,0 тыс. рублей. Доведено бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в сумме 1 360 000,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 100%.

Согласно данным, отраженным в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» за 2022 год выполнены работы по капитальному ремонту и ремонту автомобильных работ общего пользования местного значения. Целевой показатель (индикатор) непосредственного результата: протяженность отремонтированных дорог 25,084 км., площадь отремонтированных дорог 358,965 тыс. кв.м.

Согласно данным Отчета об исполнении Соглашения от 04.02.2022 года № 250-с, направленного в министерство строительства, жилищного хозяйства и транспорта Оренбургской области, значение результата использования субсидии составило 27,390 км, что не соответствует показателю, отраженному в Отчете о реализации муниципальной программы.

По данным бюджетной отчетности УЖКХ (соисполнителя муниципальной программы) по муниципальной программе «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует. Кредиторская задолженность на начало года отсутствовала, на конец года задолженность сформировалась в общей сумме 133,9 тыс. рублей. Задолженность числится по мероприятию «Содержание прочих объектов

муниципальной собственности».

По данным бюджетной отчетности УСДХ по муниципальной программе на начало отчетного периода числилась дебиторская задолженность в сумме 30 029,1 тыс. рублей и кредиторская задолженность в сумме 35 495,2 тыс. рублей. На конец отчетного периода дебиторская задолженность числится в сумме 480 390,8 тыс. рублей, кредиторская задолженность отсутствует.

На основании приказа ДГиЗО от 14.12.2022 №87/1 «Об утверждении плана мероприятия по реорганизации», приказом УСДХ г. Оренбурга от 31.12.2022 № 57-п переданы активы и обязательства в ДГиЗО, в том числе: дебиторская задолженность (за исключением дебиторской задолженности, образовавшейся за счет межбюджетных трансфертов) и кредиторская задолженность.

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2023 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 19 033,2 тыс. рублей.
- кредиторская задолженность в сумме 29 874,5 тыс. рублей.

Таким образом, общий объем дебиторской задолженности на конец 2022 года учтен в сумме 499 424,0 тыс. рублей, кредиторской задолженности в сумме 30 008,4 тыс. рублей.

Относительно показателя на начало 2022 года общий объем дебиторской задолженности по программе по состоянию на 01.01.2023 вырос на 469 394,9 тыс. рублей или в 15,6 раза, общий объем кредиторской задолженности сократился на 5 486,8 тыс. рублей или 15,5%.

Основной объем дебиторской задолженности (462 662,7 тыс. рублей или 96,3%) образовался в результате перечислений авансовых платежей ПАО «Т Плюс» и ООО «Водоканал» в рамках договоров технологического присоединения к сетям водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения в рамках создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов.

В составе кредиторской задолженности учтена сумма принятых работ (29 769,7 тыс. рубле) по муниципальному контракту от 07.04.2022 № ЭК-0079(22) на ремонт автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге, заключенному с ООО «СУ-56».

При приведении внешней проверки бюджетной отчетности УСДХ Счетной палатой установлено, что сформировавшаяся задолженность не в полном объеме подтверждена актами сверки взаимных расчетов с поставщиками товаров и услуг, а именно на сумму 142,2 тыс. рублей, что составляет 0,5% от общего объема задолженности.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения	100,035	100,035	0,0	95,7
Доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию	57,62	57,62	0,0	

Доля завершённых инициативных проектов	100,00	100,00	0,0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	97,5			

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году плановые значения конечных показателей достигнуты в полном объеме:

темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения – 100,035%;

доля завершённых инициативных проектов – 100,0%;

доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию – 57,62%.

Счетная палата обращает внимание на то, что в муниципальной программе не дано определение агломерации Оренбургского городского округа.

При этом, согласно постановлению Правительства Оренбургской области от 29.12.2018 № 916-пп «Об утверждении государственной программы «Развитие транспортной системы Оренбургской области», в рамках которой на территории Оренбургской области реализуются мероприятия по улучшению транспортной инфраструктуры автомобильных дорог общего пользования, в том числе мероприятия регионального проекта Оренбургской области «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)», под городской агломерацией понимается образуемая крупнейшим городским округом с численностью населения свыше 200 тыс. человек и муниципальными образованиями, расположенными в радиусе не более 100 километров от него, многокомпонентная система с интенсивными производственными, транспортными и культурными связями.

Таким образом, целевой показатель конечного результата «доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию» не соответствует принципу реалистичности, установленному пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, утвержденных постановлением администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, так как допускается искажение (неоднозначное понимание) оцениваемой территории (с учетом или без учета дорог других муниципальных образований).

3.1.10. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге»

Целью программы является «Повышение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Управление строительства и дорожного хозяйства.

Соисполнителем муниципальной программы является муниципальное бюджетное учреждение «Центр организации дорожного движения города Оренбурга» (далее - МБУ «ЦОДД г. Оренбурга»).

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр.4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия в сфере организации дорожного движения и обеспечения его безопасности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», выполняемые МБУ «ЦОДД г. Оренбурга»	14 651,9	17 673,3	17 176,70	97,2	15 826,4
Всего:	14 651,9	17 673,3	17 176,70	97,2	15 826,4

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 14 651,9 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено 2 изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 3 021,4 тыс. рублей или на 20,6% и утверждены в сумме 17 673,3 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования увеличены на приобретение дорожных знаков, звуковых устройств для светофоров с речевым оповещением – на сумму 2 500,0 тыс. рублей), обустройство пешеходного перехода и оплату труда работников МБУ «ЦОДД» (521,4 тыс. рублей).

В нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 130-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 14.11.2019 № 3296-п».

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию одного основного мероприятия (исполнителем является МБУ «ЦОДД г. Оренбурга»), составил 17 176,7 тыс. рублей или 97,2% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году фактические расходы отчетного периода увеличились на 1 350,3 тыс. рублей или на 8,5%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
	Основное мероприятие «Мероприятия в сфере организации дорожного движения и обеспечения его безопасности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения МО «город Оренбург», выполняемые МБУ «ЦОДД г. Оренбурга»					
1.	содержание и обслуживание светофорных объектов; содержание и обслуживание дорожных знаков; обустройство улично-дорожной сети светофорной сигнализацией; установка новых дорожных знаков; нанесение и восстановление дорожной разметки; восстановление ИДН из сборно-разборных конструкций; обустройство ИДН из асфальтобетона; содержание пешеходных дорожных ограждений; приобретение транспорта, специализированной техники и оборудования (в том числе их техническое обслуживание, приобретение запасных частей, расходных материалов, аксессуаров к автомобилям, ГСМ); внедрение транспортной модели МО «город Оренбург» в рамках КСОДД, в том числе:					
1.1	количество светофорных объектов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт.)	185	185	-	100	97,4

1.2	количество приобретенного оборудования, комплектующих и расходных материалов для светофорных объектов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (ед.)	12 727	12 727	-	100
1.3	количество дорожных знаков, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт.)	7887	7887	-	100
1.4	количество приобретенных составных частей дорожных знаков и комплектующих к ним материалов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (ед.)	5712	5712	-	100
1.5	количество установленных новых дорожных знаков (шт.)	845	91	-754	10,8
1.6	площадь нанесенной и восстановленной разметки дорожной краской (кв. м.)	22 248	12 115	-10133	54,5
1.7	количество приобретенных материалов для нанесения дорожной разметки (кг.)	9105	5000	-4105	54,9
1.8	протяженность восстановленных ИДН из сборно-разборных конструкций, в отношении которых осуществляется содержание и обслуживание (п. м.)	25	25	-	100
1.9	протяженность пешеходных дорожных ограждений, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (п. м.)	21 969	21 969	-	100

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено, что не в полном объеме достигнуты три показателя:

- количество установленных новых дорожных знаков – исполнен в количестве 91 шт. или на 10,8% от предусмотренных программой, что меньше на 754 штук;
- площадь нанесенной и восстановленной разметки – исполнен в количестве 12 115 кв.м. или на 54,5% от предусмотренных программой, что меньше на 10 133 кв. м.;
- количество приобретенных материалов для нанесения дорожной разметки – исполнен в количестве 5000,0 кг или на 54,9% от предусмотренных программой, что меньше на 4 105,0 кг.

Счетная палата отмечает, что информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность Управления в рамках реализации программных мероприятий.

По данным бюджетной отчетности УСДХ по состоянию на 01.01.2023 по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение количества ДТП в МО «город Оренбург» (%)	11,5	11,5	-	97,2
Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в МО «город Оренбург» (%)	14	14	-	
Эффективность реализации программы в целом (%)	95,6			

Согласно сформированному отчету «Повышение безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» достигнуты плановые значения по двум показателям:

- снижение количества ДТП в МО «город Оренбург» - 11,5%;
- снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в МО «город Оренбург» - 14,0%.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 95,6%.

3.1.11. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»

Целью программы является «Повышение качества жизни граждан, комфортности и безопасности среды проживания населения на территории муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства (далее – УЖКХ).

Соисполнителем муниципальной программы являются: Комитет по управлению имуществом города Оренбурга, Управление строительства и дорожного хозяйства, Департамент градостроительства и земельных отношений, Администрация Северного округа города Оренбурга, МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг», МКУ «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Оренбурга на 2022 год бюджетные ассигнования по программе утверждены УЖКХ, Управлению строительства и дорожного хозяйства и КУИ.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) постановлением администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2400-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 10.10.2019 № 2910-п», в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
«Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий»	300 667,3	317 413,3	317 346,5	100,0	120 189,5
«Мероприятия, направленные на сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда муниципального образования "город Оренбург»	23 822,8	42 031,7	40 906,3	97,3	35 167,8
«Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории муниципального образования «город Оренбург»	175 575,5	232 054,9	230 419,4	99,3	213 547,1
«Мероприятия, направленные на благоустройство, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и содержание объектов благоустройства»	60 995,0	59 411,0	58 047,7	97,7	64 455,9
«Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления»	109 161,5	73 293,6	72 803,1	99,3	106 601,8
«Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга»	2 667,8	2 667,8	2 654,0	99,5	0,0
Всего:	672 889,9	726 872,2	722 176,9	99,4	539 962,1

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 672 889,9 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 53 982,3 тыс. рублей или на 8,0% и утверждены в сумме 726 872,2 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований по следующим мероприятиям:

- «Содержание, благоустройство и реконструкция кладбищ, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» – на сумму 30 530,8 тыс. рублей;

- «Оплата за поставленную электроэнергию по наружному освещению» – на сумму 16 059,7 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе в 2022 году составило 722 176,9 тыс. рублей или 99,4% от утвержденных бюджетных назначений (726 872,2 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 4 695, тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим показателем 2021 года (539 962,1 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 182 214,8 тыс. рублей или на 33,8%.

Исполнение бюджета по муниципальной программе осуществлялось тремя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен УЖКХ (ответственный исполнитель программы), который составил 706 080,7 тыс. рублей или 97,8% от общего объема расходов муниципальной программы. Соисполнителями (КУИ и УСДХ) на реализацию муниципальной программы направлены следующие объемы расходов: КУИ – в сумме 3 449,6 тыс. рублей или 0,5% и УСДХ – в сумме 12 646,6 тыс. рублей или 1,7% от общего объема расходов.

Основной объем средств (317 346,5 тыс. рублей или 43,9% от общего объема расходов) направлен в 2022 году на выполнение основного мероприятия «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий».

Кассовые расходы по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории муниципального образования «город Оренбург» составили 230 419,4 тыс. рублей или 31,9 % от общего объема расходов по программе.

Кассовые расходы по основному мероприятию «Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления» составили 72 803,1 тыс. рублей или 10,1 % от общего объема расходов по программе.

Общий объем расходов, направленный на реализацию следующих основных мероприятий: реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга,

сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда, благоустройство, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и содержание объектов благоустройства – 101 607,9 тыс. рублей или 14,1 % от общего объема расходов по программе.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий»						
1.1.	Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья					100,0
	количество молодых семей, которым предоставлена социальная выплата на приобретение (строительство) жилья (семей)	8,0	8,0	0,0	100,0	
1.2.	Приобретение в муниципальную собственность и строительство жилых помещений для предоставления отдельным категориям граждан по договорам социального найма					
	количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность для предоставления отдельным категориям граждан (шт.)	17,0	21,0	4,0	123,5	
1.3.	Приобретение в муниципальную собственность и строительство жилых помещений для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений					
	количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность и построенных, для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа (шт.), из них	97,0	97,0	0,0	100,0	
	количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия	60,0	60,0	0,0	100,0	
1.4.	Содержание прочих объектов муниципальной собственности (уплата налогов, сборов и иных платежей)					
	количество жилых помещений муниципальной собственности, в отношении которых уплачен налог на имущество	579,0	593,0	14,0	102,4	
Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда МО «город Оренбург»						
2.1.	Ремонт муниципальных жилых помещений					97,3
	площадь отремонтированных муниципальных жилых помещений (кв. м.)	489,8	376,0	-113,8	76,8	
2.2.	Снос аварийных МКД					
	количество снесенных аварийных МКД (шт.)	6,0	7,0	1,0	116,7	
2.3.	Проведение детально-инструментального обследования муниципальных квартир МКД в части муниципальной доли					
	площадь муниципальных квартир МКД в части муниципальной доли, в отношении которых проведены детально-инструментальные обследования(кв. м.)	35,0	0,0	-35,0	0,0	
2.4.	Оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям					
	доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям (%)	100,0	100,0	0,0	100,0	
2.5.	Оплата установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям					
	доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям (%)	100,0	100,0	0,0	100,0	
2.6.	Вывоз жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД					
	объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (тыс. куб.)	38,0	36,4	-1,6	95,8	
Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории МО «город Оренбург»						
3.1.	Ремонт и содержание фонтанов					99,3
	количество фонтанов, в отношении которых проведены работы по ремонту и содержанию (шт.)	21,0	21,0	0,0	100,0	

3.2.	Санитарное и техническое обеспечение проведения праздничных мероприятий					
	количество купелей, обустроенных во время празднования религиозного праздника Крещения Господня на реке Урал (шт.)	1,0	1,0	0,0	100,0	
3.3.	Установка (демонтаж) новогодней елки					
	количество установленных (демонтированных) новогодних елок (шт.)	1,0	1,0	0,0	100,0	
3.4.	Содержание и благоустройство набережной и пляжей реки Урал					
	площадь территории набережной и пляжей реки Урал, в отношении которых проведены работы по содержанию и благоустройству (га)	10,1418	10,1418	0,0	100,0	
3.5.	Содержание дамб в с. Пруды и в мкр-не «п. Кушкуль» (противопаводковые мероприятия, подготовка проектно-сметной документации, разработка деклараций, страхование, содержание, ремонт и реконструкция)					
	количество дамб, в отношении которых проведены работы по содержанию и страхованию (шт.)	2,0	2,0	0,0	100,0	
3.6.	Содержание, благоустройство и реконструкция кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург»					
	количество кладбищ, расположенных на территории города Оренбурга, в отношении которых проведены работы по содержанию, благоустройству и реконструкции (шт.)	20,0	20,0	0,0	100,0	
3.7.	Оплата за поставленную электроэнергию по наружному освещению					
	доля оплаченной электроэнергии по отношению к начисленной электроэнергии (%)	100,0	100,0	0,0	100,0	
3.8.	Содержание одиночных светильников					
	количество одиночных светильников, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)	1632,0	1632,0	0,0	100,0	
3.9.	Осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев (отлов и содержание животных без владельцев)					
	число отловленных животных без владельцев (тыс. особей)	0,383	0,383	0,0	100,0	
3.10.	Оказание услуг, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг» (с 01.11.2021)					
	количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню (шт.)	162,0	154,0	-8,0	95,1	
3.11.	Содержание прочих объектов благоустройства муниципальной собственности (уплата налогов, сборов и иных платежей)					
	количество прочих объектов благоустройства, в отношении которых уплачены налоги, сборы и иные платежи (шт.)	3,0	3,0	0,0	100,0	
Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на благоустройство, ремонт дворовых территорий МКД и содержание объектов благоустройства»						97,7
4.1.	Благоустройство дворовых территорий МКД					
	количество благоустроенных дворовых территорий, расположенных на территории МКД (шт.)	91,0	91,0	0,0	100,0	
4.2.	Содержание и ремонт хоккейных кортов, расположенных на территории МКД					
	количество хоккейных кортов, расположенных на территории МКД, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)	41,0	41,0	0,0	100,0	
4.3.	Ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок)					
	количество отремонтированных дворовых территорий МКД (шт.)	17,0	18,0	1,0	105,9	
Основное мероприятие «Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга»						99,4
5.1.	Количество реализуемых инициативных проектов на территории города Оренбурга по благоустройству придомовых территорий	3,0	3,0	0,0	100,0	
5.2.	Количество благоустроенных придомовых территорий в рамках инициативных проектов	3,0	3,0	0,0	100,0	
Основное мероприятие «Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления»						99,3
6.1.	Количество финансируемых учреждений, осуществляющих исполнение муниципальных функций в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления (шт.)	2	2	0	100	

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, установлено следующее.

- Информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации

муниципальной программы не содержит сведения, в полной мере раскрывающую деятельность исполнителей в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о причинах неисполнения целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов.

- Перевыполнены четыре целевых показателя непосредственных результатов, в том числе:

- количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность для предоставления отдельным категориям граждан – исполнен в количестве 21 помещения или на 123,5% от предусмотренной программой, что больше на 4 помещения принятого программой показателя;

- количество снесенных аварийных домов – исполнен в количестве 7 штук или на 116,7% от предусмотренного программой, что больше на 1 дом;

- количество жилых помещений муниципальной собственности, в отношении которых уплачен налог на имущество, – исполнен в количестве 593 помещений или на 102,4% от предусмотренного программой, что больше на 14 помещений;

- ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок) – исполнен в количестве 18 штук или на 105,9% от предусмотренного программой, что больше на 1 дворовую территорию.

- Не в полном объеме достигнуты три целевых показателя, в том числе:

- площадь отремонтированных муниципальных жилых помещений – исполнен в количестве 376 кв. метров или на 76,8% от предусмотренной программой, что меньше на 113,8 кв. метров принятого программой показателя;

- объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД – исполнен в количестве 36,4 тыс. кубометров или на 95,8% от предусмотренного программой, что меньше на 1,6 тыс. кубометров;

- количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню – исполнен в количестве 154 единиц или на 95,1% от предусмотренного программой, что меньше на 8 единиц.

- Полностью не исполнен целевой показатель «Проведение детально-инструментального обследования муниципальных квартир МКД в части муниципальной доли», который планировался в количестве 35 кв. метров.

Счетная палата обращает внимание на то, что информация о достижении отдельных целевых показателей, содержащаяся в Отчете ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2022 году (далее – Отчет), не в полной мере отражает фактические достижения результата.

Так, согласно Отчету при реализации основного мероприятия «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий» перевыполнены следующие целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов:

- при утвержденных плановых назначениях по приобретению в муниципальную собственность и строительству жилых помещений для предоставления отдельным категориям граждан по договорам социального найма, в количестве 17 штук, приобретено 21 помещение или на 4 помещения больше. При этом, из информации к аналитической записке к Отчету следует, что в целевом показателе отражены количество заключенных договоров долевого участия на приобретение 19 жилых помещений;

- при утвержденных плановых назначениях по приобретению в муниципальную собственность и строительству жилых помещений для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в количестве 97 штук, приобретено 97 помещений или 100,0% от планового показателя. При этом, согласно отраженной в аналитической записке информации: «приобретено детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 37 жилых помещений, а также заключены договоры долевого участия на приобретение 60 жилых помещений».

В соответствии с бюджетной отчетностью УЖКХ на 01.01.2023 по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий» сформировалась дебиторская задолженность в общей сумме 262 161,7 тыс. рублей, которая отражает авансовые платежи застройщику, перечисленные по договорам долевого участия в строительстве жилых помещений.

Относительно показателя на начало 2022 года (62 401,6 тыс. рублей) общий объем дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 увеличился на 199 760,1 тыс. рублей или в 4,2 раза. Согласно информации, отраженной в аналитической записке к Отчету: «В соответствии с условиями заключенных контрактов была произведена предварительная оплата в размере 50% за приобретение жилых помещений путем участия в долевом строительстве многоквартирных домов на счета эскроу, открытые в ПАО «Сбербанк».

Отражение в Отчете о реализации программы сведений об исполнении целевых показателей «количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность для предоставления отдельным категориям граждан – 21 шт.» и «количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность и построенных, для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа – 97 шт.), в части перечисленных авансовых платежей за жилые помещения, которые не приняты в муниципальную собственность, не отражает их фактическое представление

получателям квартир.

Дополнительная информация и пояснения о выявленных расхождениях на запрос Счетной палаты на дату окончания подготовки настоящего заключения, УЖКХ не представлены.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург»	5,7	5,7	0	99,4
Доля отремонтированных жилых помещений муниципального жилищного фонда (социального найма, коммерческого и специализированного использования)	0,32	0,28	-0,04	
Доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли	100	100	0	
Доля кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург», на которых обеспечиваются нормы санитарного состояния	100	100	0	
Доля дворовых территорий, расположенных на территории МКД, на которых выполнены работы по благоустройству, ремонту	46,4	46,58	0,18	
Доля отремонтированных хоккейных кортов, расположенных на территории МКД	7,3	7,32	0,02	
Эффективность реализации программы в целом (%)	98,3			

Согласно сформированному УЖКХ Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году не достигнуто плановое значение показателя «доля отремонтированных жилых помещений муниципального жилищного фонда (социального найма, коммерческого и специализированного использования)» - отклонение составило 0,04 процентных пункта.

Перевыполнены плановые значения двух показателей:

- «Доля дворовых территорий, расположенных на территории МКД, на которых выполнены работы по благоустройству, ремонту» – на 0,18 процентных пункта;
- «Доля отремонтированных хоккейных кортов, расположенных на территории МКД» - на 0,02 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 98,3%.

3.1.12. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»

Целью программы является «Сокращение аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» для создания безопасных условий проживания граждан».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства, соисполнителем – управление по социальной политике администрации города Оренбурга.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) постановлением администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2401-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 30.09.2019 № 2773-п», в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	1 500,0	61 607,0	60 435,2	98,1	15 293,3
Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург	51 020,4	56 390,1	56 390,1	100,0	58 877,6
Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации	0,0	76 779,9	76 779,7	100,0	149 319,3
Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия	241 600,0	212 765,7	189 244,9	88,9	5 024,5
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»	251 174,6	230 741,3	230 741,3	100,0	55 151,0
Всего:	545 295,0	638 284,0	613 591,2	96,1	283 665,7

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 545 295,0 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено 4 изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 92 989,0 тыс. рублей или на 17,0% и утверждены в сумме 638 284,0 тыс. рублей.

Основные изменения произошли по следующим основным мероприятиям муниципальной программы:

- «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» – увеличены бюджетные ассигнования на сумму 76 779,9 тыс. рублей. За счет поступления в бюджет города Оренбурга:

- на переселение граждан из аварийных жилых домов по Соглашению от 08.07.21 № 3515 между Администрацией города Оренбурга и Оренбургским областным союзом промышленников и предпринимателей в целях социальной поддержки и защиты граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург» (45 656,2 тыс. рублей – остатки прошлого года);

- дотации из областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (31 123,7 тыс. рублей).

- «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» – увеличены бюджетные ассигнования на 61 607,0 тыс. рублей за счет средств вышестоящих бюджетов.

- «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального

образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» – сокращены бюджетные ассигнования на 28 834,3 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

- «Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда» – сокращены бюджетные ассигнования на 20 433,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

- «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» – увеличены бюджетные ассигнования на 5 369,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

Исполнение бюджета по муниципальной программе осуществлялось УЖКХ (ответственный исполнитель программы).

Согласно отчету о реализации муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» в 2022 году кассовое исполнение осуществлялось за счет средств следующих бюджетов:

- областного бюджета – в сумме 409 879,5 тыс. рублей или 66,8% от общего объема расходов;

- государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – в сумме 152 863,4 тыс. рублей или 24,9% от общего объема расходов;

- городского бюджета – в сумме 50 848,2 тыс. рублей или 8,3% от общего объема расходов, в том числе предоставленные средства в сумме 45 656,0 тыс. рублей Оренбургским областным союзом промышленников и предпринимателей (работодателей) Администрации города Оренбурга целевого финансирования (благотворительного пожертвования) в целях социальной поддержки и защиты граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург», на реализацию основного мероприятия № 5 муниципальной программы «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» в 2022 году составило 613 591,2 тыс. рублей или 96,1% от уточненных бюджетных назначений (638 284,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 24 692,8 тыс. рублей.

Основной объем неисполненных бюджетных назначений (23 520,8 тыс. рублей) отмечается по основному мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия». Согласно бюджетной отчетности УЖКХ причиной неисполнения указанных назначений является: «В результате оспаривания физическими лицами выкупной стоимости в судебном порядке средства не были освоены полностью».

В разрезе основных мероприятий муниципальной программы «Переселение

граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» исполнение сложилось следующим образом.

«Реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» составило 230 741,3 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ выполнены следующие мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

- приобретено 60 жилых помещений по соглашениям об изъятии и решениям суда на сумму 101 041,6 тыс. рублей;
- заключено 18 муниципальных контрактов на приобретение 76 жилых помещений путем участия в договоре о долевом строительстве многоквартирных домов на территории города Оренбурга на сумму 129 699,7 тыс. рублей, из них: приобретено 7 жилых помещений на сумму 12 870,9 тыс. рублей, оплачено авансовых платежей на счета-эскроу – 116 828,7 тыс. рублей с исполнением контрактов застройщиком в 2023 году.

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на общую сумму 87 062,7 тыс. рублей, в том числе по следующим целевым статьям расходов:

- «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 сумму 57 681,5 тыс. рублей;
- «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 сумму 29 033,0 тыс. рублей;
- «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)» - на сумму 348,2 тыс. рублей.

«Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда»

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» составило 60 435,2 тыс. рублей, или 98,1% от доведенных бюджетных ассигнований (61 607,0 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ выполнены следующие мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

- приобретены дополнительные метры в муниципальную собственность для

предоставления гражданам по договорам социального найма и мены – на сумму 598,8 тыс. рублей;

проведена оценка рыночной стоимости 129 жилых помещений – на сумму 322,5 тыс. рублей.

В бюджетной отчетности, не в аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» не раскрыто направление расходов по целевой статье 40002D0060 «Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» на сумму 59 513,9 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на сумму 44 583,4 тыс. рублей, по следующим целевой статье расходов «Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов».

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург»

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» составило 56 390,1 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках рассматриваемого мероприятия: «1) необходимо переселить граждан из 30 жилых помещений (5 многоквартирных домов), фактически израсходованы средства в сумме 56 390,10 тыс. руб.:

приобретено 25 жилых помещений (в том числе заключены муниципальные контракты на приобретение 14 жилых помещений путем участия в долевом строительстве);

предоставлены выплаты за 5 изъятых жилых помещений;

Завершение переселения граждан планируется завершить до 31.12.2023.»

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на сумму 21 373,8 тыс. рублей.

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации»

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» составило 76 779,7 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках

рассматриваемого мероприятия: «приобретено 18 жилых помещений (в том числе заключены муниципальные контракты на приобретение четырех жилых помещений путем участия в долевом строительстве); предоставлены выплаты за 12 изъятых жилых помещений; расселено два жилых помещения в жилые помещения муниципального жилищного фонда (без расходования бюджетных средств)».

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на сумму 12 001,7 тыс. рублей.

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия»

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» составило 189 244,9 тыс. рублей, или 88,9% от доведенных бюджетных ассигнований (212 765,7 тыс. рублей).

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках рассматриваемого мероприятия: «приобретено 28 жилых помещений (в том числе заключены муниципальные контракты на приобретение 25 жилых помещений путем участия в долевом строительстве); предоставлены выплаты за 35 изъятых жилых помещений.»

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на сумму 62 075,4 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в 2022 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1. Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»						
1.1.	Приобретение в муниципальную собственность и (или) строительство жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены					100
	количество приобретенных в муниципальную собственность и (или) построенных жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены (шт.)	16	15	-1	93,8	
1.2.	Предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения					
	количество изымаемых жилых помещений, за которые предоставлено возмещение (шт.)	38	38	0	100,0	
	количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда (кв. м.)	2254,9	2326,1	71,2	103,2	
	количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда (чел.)	119	129	10	108,4	
2. Основное мероприятие «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург»						100

	Всего, количество расселенных жилых помещений, из них по адресу		14	14	0	100	
2.1.	г. Оренбург, ул. Советская/ ул. Зиминская, д. № 80/12 литер Б		3	3	0	100	
2.2.	г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д. № 4		2	2	0	100	
2.3.	г. Оренбург, пер. Бухарский, д. № 12 литер АА2А3А4		3	3	0	100	
2.4.	г. Оренбург, ул. Милиционерская, д. № 20		1	1	0	100	
2.5.	г. Оренбург, ул. М. Горького, д. №5А литер А		4	4	0	100	
2.6.	г. Оренбург, ул. М. Горького, д. 9		1	1	0	100	
3. Основное мероприятие «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда»							
	Приобретение дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены						98,1
3.1.	количество приобретенных дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены		999,7	981,13	-18,57	98,1	
	Оплата работ по проведению оценки рыночной стоимости жилых помещений						
3.2.	количество проведенных оценок рыночной стоимости жилых помещений (шт.)		140	129	-11	92,1	
4. Основное мероприятие «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций»							
	Предоставление выплаты для приобретения (строительства) жилого помещения гражданам (либо их законным представителям), являющимся собственниками жилых помещений многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Одесская, д. № 129 (1 и 2 подъезды)						76,6
4.1.	количество расселенных жилых помещений, за которые предоставлены выплаты		1	1	0	100	
	количество расселенных жилых помещений, за которое предоставлено жилое помещение		2	2	0	100	
4.2.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Кольцевая, д. № 11						
	количество расселенных жилых помещений		29	24	-5	82,8	
4.3.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Ижевская, д. № 8						
	количество расселенных жилых помещений		1	1	0	100	
4.4.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Полигонная, д. № 30						
	количество расселенных жилых помещений		2	2	0	100	
4.5.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Попова, д. № 53		Значение целевого показателя установлено на 2023 год				
	количество расселенных жилых помещений						
5. Основное мероприятие «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющимися объектами культурного наследия»							
	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. № 3						88,9
5.1.	количество расселенных жилых помещений (шт.)		3	3	0	100,0	
5.2.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. № 1 литер А, ул. Советская, д. № 16п литер АА1						
	количество расселенных жилых помещений (шт.)		60	36	-24	60,0	
5.3.	Расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Постникова, д. № 32а						
	количество расселенных жилых помещений (шт.)		1	1	0	100,0	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

- информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов;

- достигнуты не в полном объеме четыре показателя: (1.1; 3.1; 4.2, 5.2).

- количество приобретенных в муниципальную собственность и (или) построенных жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены – исполнен в количестве 15 шт. или на 93,8%, что меньше на одно помещение;

- количество приобретенных дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены – исполнен в количестве 981,13 м. кв. или на 98,1%, что меньше на 18,57 кв. м.;

- количество проведенных оценок рыночной стоимости жилых помещений – исполнен в количестве 129 шт. или на 92,1%, что меньше на 11 оценок;

- количество расселенных жилых помещений (г. Оренбург, ул. Кольцевая, д. № 11) – исполнен в количестве 24 шт. или на 82,8%, что на 5 жилых помещений

меньше;

- количество расселенных жилых помещений (г. Оренбург, ул. Советская, д. № 1 литер А, ул. Советская, д. № 16п литер АА1) – исполнен в количестве 36 шт. или на 60,0%, что на 24 жилых помещений меньше.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (кв. м.)	4179,4	4212,2	32,8	96,1
Доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (%)	33,5	33,5	0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	98,36			

Согласно сформированному отчету «О ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» перевыполнен конечный показатель «Площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 32,8 кв. метра.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 98,36%.

3.1.13. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение комфортности проживания населения Южного округа города Оренбурга».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Южного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются:

Администрация п. Нижнесакмарский Центрального района города Оренбурга;

Администрация с. Городище Ленинского района города Оренбурга;

Администрация п. Бердянка Ленинского района города Оренбурга;

муниципальное казенное учреждение «Благоустройство и озеленение» (далее - МКУ «БиОз»).

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга	67 955,3	114 971,5	76 963,7	66,9	157 664,3
Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга	920,0	1 168,8	1 168,7	100,0	928,9

(тыс. рублей)

Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов	1 903,8	1 903,8	1 741,3	91,5	1 790,7
Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов	12 699,2	16 998,9	15 489,4	91,1	7 254,6
Содержание светильников для освещения дорог, оплата за расход электрической энергии на освещение в сельских населенных пунктах	3 600,0	3 600,0	2 738,5	76,1	2 735,6
Обеспечение деятельности администрации Южного округа города Оренбурга и администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения; обеспечение администрацией Южного округа города Оренбурга исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области	82 389,1	77 298,2	76 651,2	99,2	80 342,4
Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций	245,0	245,0	100,0	40,8	373,7
Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте	600,0	299,2	298,7	99,8	0,0
Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0
Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов	3 062,1	2 762,1	2 762,1	100,0	1 199,9
Всего:	173 874,4	219 747,4	177 913,5	81,0	252 290,1

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 219 747,4 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 41 833,9 тыс. рублей или на 26,4%. Изменения в основном обусловлены: уменьшением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга» на 47 016,2 тыс. рублей и сокращением расходов на основное мероприятие «Обеспечение деятельности администрации Южного округа города Оренбурга и администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения; обеспечение администрацией Южного округа города Оренбурга исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области» на 5 090,9 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что в нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» приведена в соответствие с Решением о бюджете в апреле 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 13.04.2023 № 585-п «О внесении изменений в постановление Администрации города Оренбурга от 07.11.2019 № 3209- и признании утратившим силу постановления Администрации города Оренбурга от 30.12.2022 № 2445-п».

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию девяти основных мероприятий, составил 177 913,5 тыс. рублей или 81,0% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году фактические расходы отчетного периода сократились на 74 376,6 тыс. рублей или на 29,5%.

Основной объем кассовых расходов (95,0%) по программе в отчетном году произведен по трем основным мероприятиям – «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга» (76 963,7 тыс. рублей

или 43,6% от общего объема расходов), «Обеспечение деятельности администрации Южного округа города Оренбурга и администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения; обеспечение администрацией Южного округа города Оренбурга исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области» (76 651,2 тыс. рублей или 43,1% от общего объема расходов) и «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов» (15 489,4 тыс. рублей или 8,7% от общего объема расходов).

На реализацию оставшихся шести мероприятий в 2022 году направлено 5% всего объема расходов или 8 809,2 тыс. рублей.

На уровне от 99,1% до 100,0% исполнены бюджетные ассигнования по четырем основным программным мероприятиям.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился по пяти основным мероприятиям:

- «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов» – 1 741,3 тыс. рублей или 91,5% от общего объема расходов. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Южного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ»;

- «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов» – 15 489,4 тыс. рублей или 91,1% от общего объема расходов. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Южного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ»;

- «Содержание светильников для освещения дорог, оплата за расход электрической энергии на освещение в сельских населенных пунктах» – 2 738,5 тыс. рублей или 76,1% от общего объема расходов. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Южного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ»;

- «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга» – 76 963,7 тыс. рублей или 66,9% от общего объема расходов. В бюджетной отчетности Администрации Южного округа отражена следующая информация о неисполнении утвержденных бюджетных ассигнований по указанному основному мероприятию (в разрезе подразделов и целевых статей расходов):

0409 3700190910 - из-за отмены работ по посадке саженцев деревьев в связи с асфальтированием территории округа, на которую планировалась посадка;

0502 3700190910 – в связи с поздним объявлением аукционов на благоустройство мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Южного округа города Оренбурга (октябрь-ноябрь 2022 года) закупки ввиду отсутствия претендентов признаны не состоявшимися;

0502 37001S1210 – в результате неисполнения (несвоевременного исполнения) контрагентами обязательств по контрактам на благоустройство мест (площадок) ТКО на территории Южного округа г. Оренбурга произведено расторжение четырех контрактов, в том числе двух контрактов в одностороннем порядке;

0503 3700190910 – из-за отмены работ по посадке саженцев деревьев в связи с асфальтированием территории округа, на которую планировалась посадка.

• «Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» – 100,0 тыс. рублей или 40,8% от общего объема расходов. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Южного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

В полном объеме не исполнены программные назначения в сумме 500,0 тыс. рублей, утвержденные на реализацию основного мероприятия «Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга». Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Южного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «Реализация инициативного проекта «Благоустройство и озеленение территории «Аллея детства» по ул. Степана Разина вниз от ул. Чкалова до ул. Карла Маркса» отменена в связи с тем, что благоустройство данной территории будет выполнено Управлением строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга», из них:					
1.1.	площадь содержания объектов и элементов благоустройства, не принадлежащих на праве собственности, не находящихся во владении или пользовании физических или юридических лиц (тыс. м ²)	388,0	388,3	0	100,0	66,9%
1.2.	количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (меропр.)	3	3	-	100,0	
1.3.	количество обустроенных детских площадок (шт.)	4	4	-	100,0	
1.4.	количество установленных скамеек (шт.)	10	22	12	220,0	
1.5.	количество благоустроенных территорий (шт.)	5	5	-	100,0	
1.6.	количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов (шт.)	115	140	25	121,7	
1.7.	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация (шт.)	438	438	-	100,0	
1.8.	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории (шт.)	438	438	-	100,0	
1.10.	количество приобретенных модулей для сбора ТКО (шт.)	103	103	-	100,0	
1.12.	количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО (тонна)	1 118,00	1 106,82	-11	99,0	
1.13.	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург», подлежащая содержанию (тыс. м ²)	4 910,95	4 910,95	-	100,0	
1.14.	количество парков и скверов, подлежащих содержанию (шт.)	3	3	-	100,0	
1.15.	площадь парков и скверов, подлежащая содержанию (тыс. м ²)	78,75	78,75	-	100,0	

1.17.	количество высаженных деревьев (шт.)	214	214	-	100,0	
1.18.	количество высаженных кустарников (шт.)	680	680	-	100,0	
2.	Основное мероприятие «Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга»					100,0%
	количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт.)	21	21	-	100,0	
4.	Основное мероприятие «Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте»					99,8%
	протяженность элементов системы водоотвода, поддержанных в чистоте (п.м.)	190,0	190,0		100,0	
5.	Основное мероприятие «Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга»					0,0%
	благоустройство и озеленение территории "Аллея детства" по ул.Степана Разина вниз от ул.Чкалова до ул. Карла Маркса	-	-		-	
	количество реализованных инициативных проектов (проект)	1	0	-1	0,0	
	количество высаженных деревьев (шт.)	20	0	-20	0,0	
	количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов (шт.)	1	0	-1	0,0	
6.	Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов»					91,5%
	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов, подлежащая содержанию (тыс. м²)					
	с. Городище	343,00	343,00	-	100,0	
	п. Бердянка	114,00	114,00	-	100,0	
	п. Нижнесакмарский	166,62	166,62	-	100,0	
7.	Основное мероприятие «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов»					
7.1.	площадь политых зеленых насаждений в парках и скверах (м2)	-	-	-	-	
	с. Городище	630,00	648,00	18,00	102,9	
	п. Бердянка	400,00	400,00	-	100,0	
	п. Нижнесакмарский	100,00	100,00	-	100,0	
7.2.	площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу (тыс. м²)					
	с. Городище	29,00	25,00	-4,00	86,2	
	п. Бердянка	24,00	24,00	-	100,0	
	п. Нижнесакмарский	42,97	42,97	-	100,0	
7.3.	количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах (тыс. м³)	-	-	-	-	91,1%
	с. Городище	35	53	18	151,4	
	п. Бердянка	50	50	-	100,0	
	п. Нижнесакмарский	30	30	-	100,0	
7.4.	количество праздничных массовых мероприятий, к которым оформляется территория сельских населенных пунктов (меропр.)	-	-	-	-	
	с. Городище	1	1	-	100,0%	
	п. Бердянка	1	1	-	100,0%	
	п. Нижнесакмарский	1	1	-	100,0%	
7.6.	количество объектов, на которые разработана проектная рабочая документация по ликвидации несанкционированных свалок на территории сельских населенных пунктов (шт.)	-	-	-	-	
	с. Городище	1	1	-	100,0	
	п. Бердянка	1	1	-	100,0	
8.	Основное мероприятие «Содержание светильников для освещения дорог, оплата за расход электрической энергии на освещение в сельских населенных пунктах»					76,1%
	количество действующих светильников для освещения дорог в сельских населенных пунктах (шт.)					
	с. Городище	303	303	-	100,0	
	п. Бердянка	125	125	-	100,0	
	п. Нижнесакмарский	43	43	-	100,0	
9.	Основное мероприятие "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов"					100,0%
9.2.	Благоустройство сквера Памяти и Славы по адресу: г. Оренбург с.Городище ул.Октябрьская	1	1	-	100,0	
	количество реализованных инициативных проектов (проект)	1	1	-	100,0	
	количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов (шт.)	1	1	-	100,0	
9.3.	Благоустройство территории сквера по адресу: г. Оренбург п.Нижнесакмарский ул.Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900	1	1	-	100,0	
	количество реализованных инициативных проектов (проект)	1	1	-	100,0	
	количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов (шт.)	1	1	-	100,0	
10.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности администрации Южного округа города Оренбурга и администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения; обеспечение администрацией Южного округа города Оренбурга исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области»					99,2%
	количество финансируемых территориальных органов Администрации города Оренбурга, администрации Южного округа города Оренбурга, осуществляющих от имени Администрации города Оренбурга полномочия по решению вопросов местного значения; количество	4	4	-	100,0	

	финансируемых территориальных органов, исполняющих переданные отдельные государственные полномочия Оренбургской области (ед.)					
11.	Основное мероприятие «Участие в комплексных учениях в сфере ГО и ЧС»	40,8%				
	количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС (дн.)	3	2	-1	66,7	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

- информация в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность Администрации Южного округа в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов;

- в полном объеме не достигнуты значения трех показателей, характеризующих основное мероприятие «Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга», в рамках которого запланировано благоустройство и озеленение территории «Аллея детства» по ул. Степана Разина вниз от ул. Чкалова до ул. Карла Маркса, а именно:

количество реализованных инициативных проектов – плановый показатель 1 проект;

количество высаженных деревьев – плановый показатель 20 шт.;

количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов – плановый показатель 1 шт.

Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия в 2022 году не осуществлялись.

- достигнуты не в полном объеме значения трех показателей:

«количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО» - 1 106,82 тонн (плановый показатель 1 118,00 тонн). Уровень достижения целевого показателя – 99,0%;

«площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу в с. Городище» – 25,0 тыс. кв.м. (плановый показатель 29,0 тыс. кв.м.). Уровень достижения целевого показателя – 86,2%;

«количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС» - 2дн. (плановый показатель 3 дн.). Уровень достижения целевого показателя – 66,7%;

- перевыполнены плановые значения показателя четырех показателей

1.4 «количество установленных скамеек» – 22 шт. (плановый показатель 10 шт.). Показатель перевыполнен на 120,0%;

«количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов» - 140 шт. (плановый показатель 115 шт.). Показатель перевыполнен на 21,7%;

«площадь политых зеленых насаждений в парках и скверах в с. Городище» – 648 кв.м. (плановый показатель 630 кв.м.). Показатель перевыполнен на 2,9%;

«количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах в с. Городище» - 53 тыс. кв.м. (плановый показатель 35 тыс. кв.м.). Показатель перевыполнен на 51,4%;

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное неисполнение либо перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о

недостаточном качестве планирования и отсутствии контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

В отчет о реализации муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» за 2022 год, включены показатели фактического исполнения плановых назначений по основным программным мероприятиям.

Данные об исполнении плановых показателей по мероприятиям, входящим в состав основных программных мероприятий, в отчете о реализации муниципальной программы отсутствуют. Так, согласно условиям муниципальной программы, в состав основного программного мероприятия 7 «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов», включены:

- мероприятие 7.1 «Ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО (включая проектно-изыскательские работы)»;
- мероприятие 7.2 «Благоустройство общественной территории по адресу: г. Оренбург, село Городище, улица Октябрьская»;
- мероприятие 7.3 «Благоустройство территории сквера по адресу: ул. Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900, п. Нижнесакмарский, г. Оренбург».

Отчет о реализации программы, отражает показатели фактического исполнения плановых назначений по основному мероприятию «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов». Показатели фактического исполнения программных назначений по мероприятиям 7.1, 7.2, 7.3 в отчет не включены.

Данный порядок формирования отчета о реализации муниципальной программы по итогам отчетного финансового года, противоречит требованиям пункта 5.7 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга и установленной форме отчета, утвержденной в Приложении № 2 к указанному Порядку.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Южного округа установлено следующее. В рамках исполнения расходов по целевой статье 3700100000 «Основное мероприятие «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга», низкий уровень исполнения расходов сложился по целевой статье 37001S1210 «Расходы по обустройство мест (площадок) накопления ТКО».

Исполнение расходов составило 22 626,3 тыс. рублей или 47,2% от утвержденного плана (47 898,5 тыс. рублей). Объем неисполненных бюджетных ассигнований – 25 272,3 тыс. рублей.

По данным Пояснительной записки, исполнение расходов на уровне 47,2% обусловлено неисполнением либо несвоевременным исполнением контрагентами обязательств по контрактам, заключенным в целях благоустройства мест (площадок) накопления ТКО на территории Южного округа города Оренбурга. В рамках выполнения мероприятий произведено расторжение четырех муниципальных контрактов, в том числе два контракта расторгнуты Администрацией округа в одностороннем порядке.

Выборочной проверкой исполнения расходов по целевой статье 37001S1210 «Расходы по обустройство мест (площадок) накопления ТКО», установлено, что согласно реестру санкционированных денежных обязательств и по данным Единой информационной системы в сфере закупок, в целях выполнения программного мероприятия, в отчетном периоде Администрацией Южного округа заключено 11 муниципальных контрактов, по результатам исполнения которых: 7 контрактов расторгнуты по соглашению сторон в результате исполнения обязательств, 2 контракта расторгнуты по соглашению сторон, обязательства по контрактам не исполнены, оплата не производилась и 2 контракта расторгнуты Администрацией округа в одностороннем порядке. Согласно решениям заказчика об одностороннем отказе от исполнения контрактов, основанием для расторжения являлось неисполнение подрядчиком условий контракта (подрядчик не приступил к выполнению работ).

Общий объем принятых бюджетных обязательств в рамках заключенных контрактов составил 42 605,0 тыс. рублей, объем принятых и исполненных денежных обязательств составил – 22 158,1 тыс. рублей, объем авансовых платежей, подлежащих возврату в бюджет, в связи с расторжением контрактов – 468,2 тыс. рублей, объем неисполненных принятых бюджетных обязательств по контрактам – 19 978,7 тыс. рублей.

Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО в рамках исполнения муниципальных контрактов составило 70 единиц.

В отчетном периоде финансирование расходов по данной целевой статье осуществлялось за счет средств, выделенных в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга от 19.05.2022 года № 17, заключенного между Министерством природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга.

Цель предоставления субсидии – софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках подпрограммы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления в Оренбургской области» государственной программы Оренбургской области «Охрана окружающей среды Оренбургской области».

Согласно условиям Соглашения, общий объем финансового обеспечения на реализацию мероприятий, предусмотрен в размере 79 830,9 тыс. рублей, из них объем субсидии из областного бюджета - 71 847,8 тыс. рублей. Уровень софинансирования из областного бюджета – 90,0% от общего объема финансового обеспечения.

Приложением № 2 к Соглашению, определен показатель результативности исполнения мероприятий, выраженный в «Количестве обустроенных мест (площадок) накопления ТКО». Плановое значение показателя составило 194 единицы. Плановое значение показателя результативности, предусмотрено в отношении муниципального образования в целом, без детализации по получателям субсидий.

Отсутствие в Соглашении показателя результативности в отношении Администрации Южного округа, не позволяет провести анализ уровня его фактического исполнения в рамках исполнения Соглашения.

Отчеты о выполнении условий Соглашения отражают обобщенный показатель результативности использования субсидии Администрациями Северного и Южного округов города Оренбурга и общий объем расходов, направленный для его достижения.

Согласно Отчету о расходах, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, и Отчету о достижении показателей результативности:

- общий объем кассовых расходов, произведенных в рамках исполнения Соглашения, составил 46 969,8 тыс. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета – 42 272,8 тыс. рублей. Уровень софинансирования из областного бюджета составил 90,0% от общего объема финансового обеспечения, что отвечает условиям Соглашения. По данным отчета, расходы произведены Администрацией Южного округа города Оренбурга (код главы 009) по КБК 0502 37001S1210 244;
- показатель результативности «Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» составил 194 единицы или 100,0% от планового уровня.

Фактические показатели исполнения условий Соглашения сложились следующим образом:

- общий объем кассовых расходов, произведенных в рамках исполнения Соглашения, составил 46 969,8 тыс. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета - 42 272,8 тыс. рублей (уровень софинансирования 90,0%), из них по получателям субсидии:

расходы Администрации Южного округа составили 22 158,1 тыс. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета в сумме 19 942,3 тыс. рублей;

расходы администрации Северного округа составили 24 811,7 тыс. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета в сумме 22 330,5 тыс. рублей.

- общий показатель результативности «Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» составил 130 единиц или 67,0% от планового уровня, из них по получателям субсидии:

показатель Администрации Южного округа – 70 единиц;

показатель Администрации Северного округа – 60 единиц.

Таким образом, показатели Отчета о расходах, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия, и Отчета о достижении показателей результативности, в части сведений об исполнителях произведенных расходов и сведений об уровне фактического исполнения показателя результативности, являются недостоверными.

По данным бюджетной отчетности Администрации Южного округа на 01.01.2023 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 7 284,0 тыс. рублей (из них 6 555,0 тыс. рублей задолженность по уплате земельного налога). Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (1 533,9 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 5 750,1 тыс. рублей или

в 3,7 раз;

- кредиторская задолженность в сумме 259,4 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (2 011,7 тыс. рублей) задолженность сократилась на 87,1%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга (%)	60,0	60,0	0,0	96,7
Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%)	75,0	92,4	+17,4	
Доля завершенных инициативных проектов (%)	100,0	66,67	-33,33	
Доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов (%)	32,2	32,2	0,0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	85,0			

Согласно сформированному Администрацией Северного округа отчету «О ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» достигнуты плановые значения трех из четырех показателей, при этом по одному из них сложилось перевыполнение, а именно показатель «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%)» перевыполнен на 17,4 процентных пункта.

Плановое значение показателя «Доля завершенных инициативных проектов» (100,0%) в 2022 году не достигнуто. Процент исполнения составил 66,67%. Отклонение 33,33%.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как средняя, показатель эффективности рассчитан в значении 85,0%.

3.1.14. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение комфортности проживания населения на территории Северного округа города Оренбурга».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Северного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются:

Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга, администрация поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга,

администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга, администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга,

муниципальное казенное учреждение «Комсервис» города Оренбурга (далее - МКУ «Комсервис»).

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации Северного округа.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 5/гр.4)	
1	2	4	5	6	7
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга	3 000,0	2 230,9	2 080,3	93,2	40 561,2
Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга	100,0	100,0	0,0	0,0	11 099,5
Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга	43 196,0	88 701,5	77 929,9	87,9	16 878,1
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов	1 600,0	2 095,0	2 057,3	98,2	2 222,9
Создание и содержание зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов	565,0	565,0	564,9	100,0	204,9
Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов	16 231,5	22 681,7	21 134,4	93,2	8 095,4
Обеспечение сельских населенных пунктов функциональным освещением	4 500,0	5 900,0	5 676,8	96,2	5 118,6
Мероприятия по эксплуатации и содержанию мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы сельских населенных пунктов	2 008,0	2 008,0	1 990,3	99,1	2 322,0
Обеспечение деятельности администрации Северного округа города Оренбурга, администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, обеспечение администрацией Северного округа исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области	85 440,7	81 006,5	79 777,2	98,5	81 888,0
Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций	238,0	61,3	61,3	100,0	87,2
Основное мероприятие "Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте"	1 000,0	1 209,2	1 209,2	100,0	1 000,0
Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Северного округа города Оренбурга	500,0	727,8	727,8	100,0	
Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов	1 616,7	1 616,7	1 616,5	100,0	1 580,4
Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга	0,0	0,0	0,0	0,0	455,3
Всего:	159 995,9	208 903,4	194 825,9	93,3	171 513,5

По состоянию на 31.12.2022 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 208 903,4 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным Решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 48 907,5 тыс. рублей или на 30,6%. Изменения в основном обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» на 45 505,5 тыс. рублей.

Счетная палата города Оренбурга обращает внимание на то, что в нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с

Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 14.02.2023 № 187-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 05.11.2019 № 3195-п».

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию 12-ти основных мероприятий, составил 194 825,9 тыс. рублей или 93,3% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (171 513,5 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 23 312,4 тыс. рублей или на 13,6%, что в основном обусловлено увеличением расходов на основное мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» (на 61 051,8 тыс. рублей) и сокращением расходов на основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» (на 38 480,9 тыс. рублей).

Около 81% всех расходов по программе в отчетном году произведено по двум основным мероприятиям – «Обеспечение деятельности администрации Северного округа города Оренбурга, администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, обеспечение администрацией Северного округа исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области» (79 777,2 тыс. рублей или 40,9% от общего объема расходов) и «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» (77 929,9 тыс. рублей или 40,0% от общего объема расходов).

Расходы на «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» произведены в 2022 году сумме 1 990,3 тыс. рублей, что составило 10,8% от общего объема расходов.

На реализацию остальных девяти мероприятий в 2022 году направлено около 9% всего объема расходов или 15 984,4 тыс. рублей.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился по трем основным мероприятиям:

- «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» - 87,9% или 77 929,9 тыс. рублей. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Северного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причинами неисполнения указанных назначений являются: «экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ» и «расторжение муниципального контракта на дератизацию контейнерных площадок, по причине значительного снижения цены на единицу услуги во время проведения аукциона».

- «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» - 93,2% или 2 080,3 тыс. рублей. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Северного округа об

исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является расторжение муниципальных контрактов на очистку дорог от снега.

• «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» - 93,2% или 21 134,4 тыс. рублей. Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Северного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «в сумме 1 117 000,00 руб. закрыты ЛБО на реализацию инициативного проекта в пос. Самородово, экономией при выполнении работ по благоустройству с. Краснохолм и пос. Самородово».

В 2022 году при утвержденном объеме бюджетных ассигнований в сумме 100,0 тыс. рублей, не производились расходы с целью выполнения основного мероприятия «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга». Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации Северного округа об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «отсутствие необходимости выполнения работ по озеленению территории округа».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	4	5		6	10
1.	Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга»					
1.1.	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории индивидуальной жилищной застройки, подлежащих содержанию (механизированная снегоочистка, расчистка автомобильных дорог от снежных заносов, борьба с зимней скользкостью, уборка снежных валов с обочин) (м²)	522 856,0	522 856,0	-	100,0%	93,2%
1.2.	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащих содержанию (м²)	2 074 273,0	2 074 273,0	-	100,0%	
2.	Основное мероприятие «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга»					0,0%
2.1.	количество высаженных деревьев (шт.)	1	0	-1	0,0%	
3.	Основное мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга»					
3.1.	Ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО объем вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО (тонна)	1 958,0	1 958,0	-	100,0%	
3.2.	Приобретение и установка контейнерных площадок и мусорных контейнеров и их содержание количество приобретенных и установленных контейнерных площадок (шт.)	15	15	-	100,0%	
3.3.	Обустройство мест (площадок) накопления ТКО количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО (шт.)	73	73	-	100,0%	
3.4.	Прочие мероприятия по благоустройству, содержание территории Северного округа города Оренбурга, из них: количество приобретенных модулей для сбора ТКО (шт.) количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию (шт.) количество приобретенных мусорных контейнеров (шт.) количество приобретенных бункеров-накопителей (шт.) объем вывезенных отходов в период проведения месячников благоустройства (тонна) количество приобретенных, изготовленных и установленных элементов благоустройства (шт.) количество отремонтированных объектов и элементов	60 476 428 64 715,0 5 11	60 476 428 64 715,0 5 11	- - - - - - -	100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0% 100,0%	87,9%

	благоустройства, подлежащих содержанию (шт.)					
	количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (меропр.)	3	3	-	100,0%	
	площадь территорий, не принадлежащих на праве собственности, не находящихся во владении или пользовании физических или юридических лиц, подлежащих содержанию (м²)	256 800,00	256 800,00	-	100,0%	
	количество проведенных мероприятий по водоотведению (ед.)	1	1	-	100,0%	
	количество скверов, парков и междворовых территорий, на которых проведены мероприятия по благоустройству (шт.)	4	4	-	100,0%	
4.	Основное мероприятие «Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте»					100,0%
4.1.	протяженность элементов системы водоотвода, содержащихся в чистоте (п.м.)	1 279	1 279		100,0%	
5.	Основное мероприятие «Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Северного округа города Оренбурга»					100,0%
	количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт.)	5	5	-	100,0%	
6.	Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов»					
7.1.	протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию (механизированная снегоочистка, расчистка автомобильных дорог от снежных заносов, борьба с зимней скользкостью, уборка снежных валов с обочин) (км), в том числе:	118,3	118,3	-	100,0%	
	п. Каргала	17,4	17,4	-	100,0%	
	с. Пруды	14,4	14,4	-	100,0%	
	с. Краснохолм	72,5	72,5	-	100,0%	
	п. Самородово	14,0	14,0	-	100,0%	
7.2.	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию (м²), в том числе:	362 850,0	362 850,0	-	100,0%	
	п. Каргала	19 950,0	19 950,0	-	100,0%	
	с. Краснохолм	283 000,0	283 000,0	-	100,0%	
	с. Пруды	15 900,0	15 900,0	-	100,0%	
	п. Самородово	44 000,0	44 000,0	-	100,0%	
8.	Основное мероприятие «Создание и содержание зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов»					
	Работы по уходу за зелеными насаждениями (обрезка, вырубка засохших, больных и находящихся в аварийном состоянии деревьев и кустарников, корчевка пней, посадка деревьев и кустарников, удаление поросли, стрижка и кронирование живой изгороди, лечение ран при необходимости; посев, подсев и стрижка газонов, полив и т.д.)					
8.1.	площадь зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию (посев, подсев и стрижка газонов, полив) (м²), в том числе:	293 125,0	293 125,0	-	100,0%	
	п. Каргала	84 160,0	84 160,0	-	100,0%	
	с. Пруды	28 000,0	28 000,0	-	100,0%	
	с. Краснохолм	149 000,0	149 000,0	-	100,0%	
	п. Самородово	31 965,0	31 965,0	-	100,0%	
8.2.	количество благоустроенных парков, скверов, зон отдыха, садов, агитационных площадок в сельских населенных пунктах (ед), в том числе:	10	10	-	100,0%	
	п. Каргала	7	7	-	100,0%	
	с. Пруды	1	1	-	100,0%	
	с. Краснохолм	2	2	-	100,0%	
9.	Основное мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов»					
	Ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО, содержание территории и осуществление мероприятий по водоотведению, благоустройство территории в рамках инициативного бюджетирования					
9.1.	количество проводимых мероприятий по уборке территории в сельских населенных пунктах (ед.), в том числе:	25	25	-	100,0%	
	п. Каргала	6	6	-	100,0%	
	с. Пруды	3	3	-	100,0%	
	с. Краснохолм	10	10	-	100,0%	
	п. Самородово	6	6	-	100,0%	
9.2.	Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде					
	количество проводимых мероприятий по водоотведению в сельских населенных пунктах (меропр.) в с. Краснохолм	1	1	-	100,0%	
	количество объектов, на которые разработаны проектные и рабочие документации по ликвидации несанкционированных свалок (шт.)	-	-	-	-	
	с. Краснохолм	1	1	-	100,0%	
	п. Самородово	1	1	-	100,0%	
9.3.	Благоустройство парка на территории, прилегающей к дому культуры «Самородово»					
	количество благоустроенных территорий в сельских населенных пунктах (ед.)	1	1	-	100,0%	
10.	Основное мероприятие "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов"					100,0%
10.1	Благоустройство парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга					
	количество реализованных инициативных проектов (проект)	1	1	-	100,0%	

	количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов (шт.)	1	1	-	100,0%	
11.	Основное мероприятие «Обеспечение сельских населенных пунктов функциональным освещением»					96,2%
	количество действующих светильников в сельских населенных пунктах (шт.), в том числе:	1035	1 035	-	100,0%	
	п. Каргала	180	180	-	100,0%	
	с. Пруды	41	41	-	100,0%	
	с. Краснохолм	689	689	-	100,0%	
	п. Самородово	125	125	-	100,0%	
12.	Основное мероприятие «Мероприятия по эксплуатации и содержанию мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы сельских населенных пунктов»					99,1%
13.1.	количество мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы, подлежащих содержанию (шт.), в п. Самородово	3	3	-	100,0%	
13.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности администрации Северного округа города Оренбурга, администраций сельских населенных пунктов по исполнению полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, обеспечение администрацией Северного округа исполнения переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области»					98,5%
	количество финансируемых территориальных органов Администрации города Оренбурга, администрации Северного округа города Оренбурга, осуществляющих от имени Администрации города Оренбурга полномочия органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, количество финансируемых территориальных органов, исполняющих переданные отдельные государственные полномочия Оренбургской области	5	5	-	100,0%	
14.	Основное мероприятие «Участие в комплексных учениях в сфере ГО и ЧС»					100,0%
	количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС (дн.)	3	2	-1	66,7%	

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы установлено, что все плановые значения показателей непосредственных результатов, за исключением двух показателей, достигнуты в полном объеме.

Не достигнуты установленные значения двух целевых показателей:

- «количество высаженных деревьев» - 0 шт. (плановое значение 1 шт.). Уровень достижения целевого показателя – 0,0%. Кассовые расходы на мероприятие «Основное мероприятие «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга»» в 2022 году не производились. Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации программы «неисполнение планового объема расходов по мероприятию в сумме 100,0 тыс. руб. сложилось по причине отсутствия потребности в озеленении территории, на которую выделялись бюджетные ассигнования»;

- «количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС» - 2 дн. (плановое значение 3 дн.). Уровень достижения целевого показателя – 66,7%. Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации программы «на реализацию основного мероприятия «Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» фактические расходы составили 61,261 тыс. руб., проведено 2-дневное командно-штабное учение ГО ЧС, средства направлены на организацию питания участников командно-штабных учений».

В рамках исполнения расходов по целевой статье 3600400000 Основное мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга», низкий уровень исполнения расходов сложился по целевой статье 36004S1210 «Расходы по обустройство мест (площадок) накопления ТКО».

Исполнение расходов составило 24 811,7 тыс. рублей или 77,7% от утвержденного плана (31 932,4 тыс. рублей). Объем неисполненных бюджетных ассигнований - 7 120,6 тыс. рублей.

По данным Пояснительной записки, исполнение расходов на уровне 77,7%, обусловлено экономией, сложившейся по результатам выполнения работ по обустройству мест накопления твердых коммунальных отходов.

В отчетном периоде финансирование расходов по данной целевой статье осуществлялось за счет средств, выделенных в рамках Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга от 19.05.2022 года № 17, заключенного между Министерством природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга.

Цель предоставления субсидии – софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в рамках подпрограммы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления в Оренбургской области» государственной программы Оренбургской области «Охрана окружающей среды Оренбургской области».

Согласно условиям Соглашения, общий объем финансового обеспечения на реализацию мероприятий, предусмотрен в размере 79 830,9 тыс. рублей, из них объем субсидии из областного бюджета - 71 847,8 тыс. рублей. Уровень софинансирования из областного бюджета – 90,0% от общего объема финансового обеспечения.

Приложением № 2 к Соглашению, определен показатель результативности исполнения мероприятий, выраженный в «Количестве обустроенных мест (площадок) накопления ТКО». Плановое значение показателя составило 194 единицы. Плановое значение показателя результативности, предусмотрено в отношении муниципального образования в целом, без детализации по получателям субсидий.

Отчет о выполнении условий Соглашения отражает обобщенный показатель результативности использования субсидии Администрациями Северного и Южного округов города Оренбурга. Согласно отчету, показатель результативности «Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» составил 194 единицы или 100,0% от планового уровня.

Согласно условиям муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

- общий объем программных назначений, утвержденный на реализацию мероприятия 4.3 «Обустройство мест (площадок) накопления ТКО» составил 31 932,3 тыс. рублей, в том числе: средства областного бюджета – 28 739,1 тыс. рублей, средства городского бюджета – 3 193,2 тыс. рублей;
- целевой индикатор 4.3 «Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» утвержден в количестве 73 штук.

По данным Отчета о результатах исполнения муниципальной программы, фактическое исполнение целевого индикатора составило 73 единицы или 100,0% от плана.

При этом, ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа установлено, что фактическое исполнение целевого индикатора 4.3 «Количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» по

итогам отчетного года составил 60 единиц, что не соответствует показателю отчета о реализации муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (73 единицы). Фактический уровень достижения показателя результативности составил 82,2% от утвержденного плана. Отраженный в отчете, показатель уровня достижения индикатора непосредственного результата исполнения программного мероприятия в размере 100,0%, является недостоверным.

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа на 01.01.2023 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» сформировалась:

– дебиторская задолженность в сумме 1 055,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (200,6 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 855,2 тыс. рублей или 4,3 раза;

– кредиторская задолженность в сумме 1 160,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (19 176,0 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 18 015,1 тыс. рублей или на 93,9%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля положительных отзывов населения города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга (%)	80,0	92,2	+12,2	93,3
Доля завершенных инициативных проектов (%)	100	100	0,0	
Доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов (%)	43,12	43,12	0,0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	95,6			

Согласно сформированному Администрацией Северного округа отчету «О ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» достигнуты плановые значения всех показателей, при этом по одному из них сложилось перевыполнение, а именно показатель «Доля положительных отзывов населения города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга» перевыполнен на 12,2 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 95,6%.

3.1.15. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»

Целью программы является «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в сфере регулирования градостроительной деятельности, землепользования, сохранения памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создания архитектурно-художественного и эстетического облика муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга.

Соисполнителями муниципальной программы являются учреждения, подведомственные ДГиЗО: МКУ «Городской центр строительства» и МКУ «Земельный вектор».

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий программы представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) тыс

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022		Исполнено в 2022 году			Исполнено в 2021 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% от РОГС (гр.5/гр.3)	% от СБР (гр.5/гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург»	75 253,9	75 226,0	75 226,0	73 650,1	97,9	97,9	56 912,2
Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург»	29 694,3	32 734,9	28 610,2	26 548,1	81,1	92,8	15 297,3
Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»	8 500,0	7 105,9	7 105,9	6 957,2	97,9	97,9	19 607,7
Организация праздничного и тематического оформления муниципального образования «город Оренбург»	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x	2 717,6
Обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга	50 208,8	47 586,2	47 586,2	47 136,4	99,1	99,1	47 304,3
Всего	163 657,0	162 652,9	158 528,2	154 291,9	94,9	97,3	141 839,1

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 163 657,0 тыс. рублей. В течение года в бюджетные назначения внесено три изменения, в результате которых расходы сократились на сумму 1 004,1 тыс. рублей или на 0,6% и утверждены в сумме 162 652,9 тыс. рублей.

Основными причинами сокращения бюджетных назначений является дополнительное выделение средств из бюджета города Оренбурга для проведения

ремонтных и реставрационных работ на памятниках монументальной скульптуры на сумму – на сумму 949,1 тыс. рублей и обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – на сумму 2 622,6 тыс. рублей. При этом, в течение года увеличены бюджетные ассигнования по ряду мероприятий программы, в том числе на образование земельных участков – на сумму 2 070,9 тыс. рублей.

Кроме этого, 30.12.2022 года Финансовым управлением внесены изменения Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год сократился на 4 124,7 тыс. рублей и составил 158 528,2 тыс. рублей. Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по мероприятию по проведению комплексных кадастровых работ в рамках основного мероприятия «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург».

Счетная палата города Оренбурга обращает внимание на то, что в нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в феврале 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 20.02.2023 № 230-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 22.11.2019 № 3376-п».

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 154 291,9 тыс. рублей или 94,9% от уточненных бюджетных назначений, утвержденных Решением о бюджете (162 652,9 тыс. рублей), и 97,3% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (158 528,2 тыс. рублей). Главным распорядителем бюджетных средств по программе в полном объеме являлся ДГиЗО.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2021 году (141 839,1 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 12 452,8 тыс. рублей или на 8,8%. Наибольшее увеличение сложилось по основному мероприятию Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» (16 737,9 тыс. рублей) и «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» (11 250,8 тыс. рублей), при этом расходы на реализацию основного мероприятия «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» сократились на 12 650,5 тыс. рублей.

Основной объем средств (73 650,1 тыс. рублей или 47,7% от общего объема расходов) направлен в 2022 году на выполнение основного мероприятия «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург».

Кассовые расходы по основному мероприятию «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» составили 6 957,2 тыс. рублей или 4,5% от общего объема расходов по программе.

Объем расходов, направленный на содержание центрального аппарата ДГиЗО, составил 47 136,4 тыс. рублей или 30,6% от общего объема расходов.

Расходы на реализацию основного мероприятия «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» произведены в сумме 26 548,1 тыс. рублей, что составило 17,2% от общего объема расходов по программе. Исполнение утвержденных на указанное мероприятие бюджетных ассигнований составило 92,8% от планового показателя, утвержденного СБР. Согласно годовой бюджетной отчетности ДГиЗО об исполнении бюджета города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие "Градостроительное регулирование территории муниципального образования "город Оренбург"					
1.2.	Разработка документации по планировке территории и внесение в нее изменений, разработка и внесение изменений в местные нормативы градостроительного проектирования					
	количество разработанных проектов планировки и межевания территорий (шт.)	1	1	-	100,0	
1.3.	Снос (демонтаж) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург»					
	количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	7	3	-4	42,9	
1.4.	Подготовка и переподготовка кадров					
	количество работников, прошедших подготовку (переподготовку) (чел.)	2	5	3	250,0	
1.5.	Публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства					
	количество опубликованного информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства (шт.)	37	39	2	105,4	
1.6.	Оснащение средствами вычислительной, информационно-коммуникационной техники и программным обеспечением					
	количество приобретенной вычислительной, информационно-коммуникационной техники, программного обеспечения (шт.)	25	5	-20	20,0	
1.7.	Подготовка документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций (МКУ "ГЦГ")					
	количество предоставленной информации из документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов (шт.)	95	95	0	100,0	
	количество выданных разрешений на строительство (шт.)	268	268	0	100,0	
	количество выданных разрешений на ввод в эксплуатацию объекта, строительство которого осуществлялось на основании выданного органом местного самоуправления разрешения на строительство (шт.)	192	192	0	100,0	
	количество выданных градостроительных планов земельного участка (шт.)	570	570	0	100,0	
	количество предоставленных решений о согласовании архитектурно-градостроительного облика объекта (шт.)	248	248	0	100,0	
	количество выданных актов освидетельствования проведения основных работ по строительству (реконструкции) объектов ИЖС, осуществляемых с привлечением средств материнского капитала (шт.)	32	32	0	100,0	
	количество принятых заявлений и выданных документов о согласовании переустройства и (или) перепланировки жилого помещения (шт.)	585	585	0	100,0	
	количество выданных разрешений на условно разрешенный вид использования земельного участка или объекта капитального строительства (шт.)	34	34	0	100,0	
	количество выданных разрешений на отклонение от предельных параметров разрешенного строительства, реконструкции объектов капитального строительства (шт.)	19	19	0	100,0	
	количество поставленных на учет граждан, имеющих трех и более детей и претендующих на получение бесплатных земельных участков в муниципальном образовании «город Оренбург» (шт.)	706	706	0	100,0	
	количество принятых документов и выданных уведомлений (шт.)	86	86	0	100,0	
	количество принятых решений о присвоении (аннулировании) адреса объекту адресации (шт.)	1516	1516	0	100,0	

97,9%

	количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов об утверждении схемы расположения земельного участка или земельных участков на кадастровом плане территории (шт.)	521	521	0	100,0
	количество заключенных соглашений о перераспределении земель и (или) земельных участков, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, и земельных участков, находящихся в частной собственности (шт.)	300	300	0	100,0
	количество выданных разрешений на использование земель или земельного участка, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена (шт.)	19	19	0	100,0
	количество принятых решений об установлении соответствия между разрешенным использованием земельного участка, указанным в заявлении, и видом разрешенного использования земельных участков, установленным классификатором видов разрешенного использования земельных участков (шт.)	77	77	0	100,0
	количество заключенных соглашений об установлении сервитута в отношении земельного участка, находящегося в муниципальной собственности или государственная собственность на который не разграничена (шт.)	32	32	0	100,0
	количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов о прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (шт.)	14	14	0	100,0
	количество выданных разрешений на размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности и государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитутов (шт.)	936	936	0	100,0
	количество направленных уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемых строительстве или реконструкции объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости (и (или) недопустимости) размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке (шт.)	348	348	0	100,0
	количество направленных уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности (шт.)	90	90	0	100,0
	количество принятых уведомлений о завершении сноса объекта капитального строительства (шт.)	200	200	0	100,0
	количество принятых уведомлений о планируемом сносе объекта капитального строительства (шт.)	244	244	0	100,0
	количество предоставленных в собственность, постоянное (бессрочное) пользование, в безвозмездное пользование, аренду земельных участков, находящихся в собственности муниципальной образования, и земельных участков из состава земель государственной собственности на которые не разграничена, юридическим лицам и гражданам (шт.)	1627	1627	0	100,0
2.	Основное мероприятие "Управление земельным комплексом на территории МО "город Оренбург"				
2.1.	Образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий				
	количество образованных земельных участков, схем границ прилегающих территорий, уточнение местоположения границ земельных участков, исправление реестровых ошибок в сведениях ЕГРН – всего (шт.), в том числе:	6 040	244 349	238 309	4045,5
	для предоставления гражданам и юридическим лицам (шт.)	5	8	3	160,0
	для индивидуального жилищного строительства (шт.)	5	1	-4	20,0
	для регистрации права муниципальной собственности (шт.)	30	18	-12	60,0
	количество объектов недвижимости в кадастровых кварталах, в отношении которых проведены комплексные кадастровые работы (шт.)	6 000	244 322	238 322	4072,0
2.2.	Проведение рыночной оценки земельных участков, объектов недвижимости, начальной цены права заключения договора о развитии застроенной территории				
	количество земельных участков, прошедших рыночную оценку для проведения торгов (конкурсов, аукционов) и предоставления без торгов (шт.)	73	92	19	126,0
2.4.	Публикации в средствах массовой информации о проводимых торгах				
	количество публикаций в средствах массовой информации о проводимых торгах (шт.)	14	14	0	100,0
2.6.	Приобретение программного обеспечения и расходных материалов				
	количество приобретенных расходных материалов (шт.)	10	8	-2	80,0
2.7.	Подготовка и переподготовка кадров				
	количество работников, прошедших подготовку (переподготовку) (шт.)	1	1	0	100,0
2.8.	Изъятие земельных участков для муниципальных нужд				
	изъятие земельных участков для муниципальных нужд (шт.)	5	5	0	100,0
2.9.	Подготовка документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГнЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций (МКУ "Земельный вектор")				
	количество подготовленных муниципальных правовых актов в отношении земельных участков, предназначенных для ведения садоводства, огородничества или дачного хозяйства, а также земельных участков, предназначенных для размещения гаражно-строительных кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей (шт.)	621	621	0	100,0
	количество подготовленных муниципальных правовых актов в случае предоставления земельных участков, предназначенных для ведения садоводства, огородничества или дачного хозяйства, для размещения гаражно-строительных	1 204	1 204	0	100,0

81,1%

	кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей, количество подготовленных уведомлений о перерасчете арендной платы, актов сверки платежей (шт.)					
3.	Основное мероприятие "Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности МО "город Оренбург"					
3.1.	Изготовление, установка и изменение информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия					
	количество изготовленных, установленных и измененных информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия (шт.)	4	3	-1	75,0	
3.3.	Проведение ремонтных и реставрационных работ на памятниках монументальной скульптуры					
	количество отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры (шт.)	3	4	1	133,3	
3.4.	Проведение работ по сохранению памятников монументальной скульптуры (помывка и прочие работы по поддержанию надлежащего внешнего вида, газоснабжение мемориального комплекса "Вечный огонь")					
	количество памятников монументальной скульптуры, находящихся в надлежащем состоянии (шт.)	39	48	9	123,1	
3.5.	Разработка проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации					
	количество разработанной и согласованной проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации (шт.)	1	2	1	200,0	
3.6.	Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия (работы по ремонту и реставрации)					
	количество объектов культурного наследия, в отношении которых выполнены работы по их сохранению (работы по ремонту и реставрации) (шт.)	1	4	3	400,0	
6.	Основное мероприятие "Обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга"					
	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих полномочия органов местного самоуправления в сфере градостроительства, землепользования и архитектурно-художественного оформления города Оренбурга (усл.ед.)	1	1	0	100,0	

97,9%

99,1%

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее.

Не достигнуты установленные значения шести целевых показателей:

– количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» - 3 шт. (плановое значение 7 шт.). Кассовые расходы на мероприятие «Снос (демонтаж) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» произведены в сумме 397,3 тыс. рублей, что составило 48,5% от плана (818,5 тыс. рублей);

– количество приобретенной вычислительной, информационно-коммуникационной техники, программного обеспечения - 5 шт. (плановое значение 25 шт.). Показатель утвержден в программе в рамках мероприятия «Оснащение средствами вычислительной, информационно-коммуникационной техники и программным обеспечением» финансирование которого предусмотрено в муниципальной программе в общей сумме 280,0 тыс. рублей. Согласно Аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы в результате исполнения мероприятия приобретена вычислительная, информационная техника в количестве 5 ед. (многофункциональное устройство (МФУ) Pantum BM5100ADN, 2 монитора, 2 системных блока). Вместе с тем кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия в 2022 году не производились. Таким образом, в отчете отражена недостоверная информация об исполнении целевого показателя 1.6 «количество приобретенной вычислительной, информационно-коммуникационной техники, программного обеспечения».

– количество образованных земельных участков, схем границ прилегающих территорий, уточнение местоположения границ земельных участков, исправление

реестровых ошибок в сведениях ЕГРН для индивидуального жилищного строительства 1 шт. (плановое значение 5 шт.) и для регистрации права муниципальной собственности 18 шт. (плановое значение 30 шт.);

- количество изготовленных, установленных и измененных информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия – 3 шт. (плановое значение 4 шт.). Кассовые расходы на мероприятие «Изготовление, установка и изменение информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия» произведены в сумме 337,9 тыс. рублей, что составило 96,5% от плана (350,0 тыс. рублей).

Исполнение выше планируемых значений (от 5,4% до 39,7 раз) сложилось по девяти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим показателям:

- количество объектов недвижимости в кадастровых кварталах, в отношении которых проведены комплексные кадастровые работы – 244 322 шт. Кассовые расходы на мероприятие «Образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий» произведены в сумме 10 503,1 тыс. рублей, что составило 63,1% от плана (16 634,5 тыс. рублей). Целевой показатель при плановом значении 6 000 и фактическом общем объеме расходов, исполненном на уровне 63,1%, перевыполнен в 39,7 раза;

- количество объектов культурного наследия, в отношении которых выполнены работы по их сохранению (работы по ремонту и реставрации) – 4 шт. (плановое значение 1 шт.). Целевой показатель перевыполнен в 4 раза. Кассовые расходы на мероприятие «Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия (работы по ремонту и реставрации)» произведены в сумме 2 838,4 тыс. рублей, что составило 97,9% от плана (2 900,0 тыс. рублей);

- количество работников, прошедших подготовку (переподготовку) – 5 чел. (плановое значение 2 чел.). Целевой показатель перевыполнен в 2,5 раза. Кассовые расходы на мероприятие «Подготовка и переподготовка кадров» произведены в сумме 20,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от плана;

- количество разработанной и согласованной проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации – 2 шт. (плановое значение 1 шт.). Целевой показатель перевыполнен в 2 раза. Кассовые расходы на мероприятие «Разработка проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации» произведены в сумме 93,6 тыс. рублей, что составило 93,6 % от плана (100,0 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное неисполнение либо перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о недостаточном качестве планирования и отсутствии контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2023 по муниципальной программе «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 1 066,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (1 070,2 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности существенно не изменилась (сокращение 3,6 тыс. рублей или 0,3%);

- кредиторская задолженность в сумме 1 225,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (458,7 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 767,1 тыс. рублей или на 167,2%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста количества образованных земельных участков (%)	101,5	150,0	+48,5	94,9
Наличие и актуализация документов, направленных на устойчивое развитие территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	3,0	3,0	0	
Доля отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия в общем количестве памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (%)	58,0	63,0	+5	
Эффективность реализации программы в целом (%)	98,4			

Согласно сформированному Департаментом отчету «О ходе реализации в 2022 году муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» достигнуты плановые значения всех показателей, по двум из них сложилось перевыполнение: показатель «Темп роста количества образованных земельных участков» перевыполнен на 48,5 процентных пункта, а показатель «Доля отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия в общем количестве памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия» на 5 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 98,4%.

3.1.16. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2408-п. Программа приведена в

соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Повышение доступности и качества транспортных услуг населению».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление пассажирского транспорта.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам	160 000,0	159 558,0	136 430,3	85,5	160 099,9
Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам	37 316,7	37 227,9	36 437,1	97,9	29 777,3
Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок	50,0	50,0	50,0	100,0	42,0
Документарная разработка комплекса мероприятий по вопросам транспортного обслуживания	1 500,0	1 200,0	1 200,0	100,0	x
Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно	45 355,8	51 977,8	51 524,3	99,1	48 148,4
Всего:	244 222,5	250 013,7	225 641,7	90,3	238 067,6

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 244 222,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено два изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 5 791,2 тыс. рублей или на 2,4% и утверждены в сумме 250 013,7 тыс. рублей.

Основной причиной увеличения бюджетных ассигнований является дополнительное выделение субвенций из областного бюджета на реализацию переданных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» в 2022 году составило 225 641,7 тыс. рублей или 90,3% от уточненных бюджетных ассигнований (250 013,7 тыс. рублей).

По сравнению с исполнением муниципальной программы в 2021 году (238 067,6 тыс. рублей) расходы уменьшились на 12 425,9 тыс. рублей или на 5,5%, что в основном связано с неиспользованием программных назначений, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по

регулируемым тарифам». Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга причиной неисполнения указанных назначений является «неисполнение поставщиком объема работ, предусмотренных муниципальными контрактами».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1	Основное мероприятие «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам»					85,5
	количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (млн. чел.)	10,7	7,4	-3,3	69,4	
2	Основное мероприятие «Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам»					97,9
	количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам (тыс. чел.)	858,1	555,0	-303,1	64,7	
3	Основное мероприятие «Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок»					100,0
	количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок (ед.)	400,0	1 873,0	1 473,0	468,3	
4	Основное мероприятие «Документарная разработка комплекса мероприятий по вопросам транспортного обслуживания»					100,0
	наличие итогового отчета по оптимизации маршрутной сети городского пассажирского транспорта (ед.)	1	2	1	200,0	
5	Основное мероприятие «Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно»					99,1
	количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ (тыс. чел.)	1 300,0	1 075,2	-224,8	82,7	

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, установлено следующее.

- Планируемые значения трех целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов не достигнуты в полном объеме, в том числе:

- о количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам – составило 69,4% (перевезено 7,4 млн человек, что на 3,3 млн. человек меньше планируемого показателя);

- о количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам – составило 64,7% (перевезено 555,0 тыс. человек, что на 303,1 тыс. человек меньше планируемого показателя);

- о количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ – составило 82,7% (перевезено 1 075,2 тыс. человек, что на 224,8 тыс. человек меньше планируемого показателя).

В соответствии с Аналитической запиской о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году причинами недостижения запланированных целевых показателей (индикаторов) являются:

«общее падение пассажиропотока в городе как следствие пандемии» (по перевозке пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам и по муниципальным садоводческим маршрутам);

«за сезон 2022 года на межмуниципальных садоводческих маршрутах перевезено 1 075,2 тыс. пассажиров, целевой показатель (индикатор) не выполнен на 224,8 тыс. пассажиров и не только по причине пандемии, но и из-за продолжающегося сокращения объема работ (количества рейсов)» (по перевозке пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам).

По результатам анализа недостижения целевого показателя «количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ» Счетная палата отмечает следующее.

В соответствии с Соглашением № 46-с о предоставлении субвенции бюджету города Оренбурга на обеспечение отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территории садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно от 10.03.2022 (с учетом Дополнительного соглашения от 26.10.2022):

- общий размер субвенции, предоставляемой из областного бюджета бюджету города Оренбурга в 2022 году, составляет 51 977,8 тыс. рублей (пункт 2.1);
- получатель субвенции (Администрация города Оренбурга) обязан перевезти 1 100 тыс. человек (пункт 4.4.2).

Решением о бюджете на реализацию указанного мероприятия утверждены бюджетные ассигнования в размере 51 977,8 тыс. рублей (средства областного бюджета).

Таким образом, согласно указанным документам, Администрация города Оренбурга в рамках реализации переданных полномочий обязана перевести 1 100 тыс. человек за 51 977,8 тыс. рублей.

Вместе с тем плановое значение указанного показателя, утвержденное в муниципальной программе и в Отчете о ходе реализации программы в 2022 году, составляет – 1 300 тыс. пассажиров, что не соответствует данным, отраженным в указанных документах, в рамках которых осуществляется финансирование мероприятия. (1 100 тыс. человек).

• Планируемые значения двух целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов перевыполнены, в том числе:

- количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок на 1 473,0 единицы (более чем в 4 раза).
- наличие итогового отчета по оптимизации маршрутной сети городского пассажирского транспорта на 1 единицу (в два раза).

Вместе с тем при перевыполнении указанных целевых показателей (индикаторов) объем финансирования на реализацию мероприятия по выдаче карт маршрутов в течении отчетного периода не изменялся, на реализацию основного мероприятия «Документарная разработка комплекса мероприятий по вопросам

транспортного обслуживания», в рамках которого подготовлен итоговый отчет по оптимизации маршрутной сети городского пассажирского транспорта, сокращен на 300,0 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга по муниципальной программе «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» на начало года сформировалась кредиторская задолженность в сумме 608,0 тыс. рублей, на конец отчетного периода задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствует.

Информация о достижении целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение количества негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок (%)	2,0	18,0	16,0	90,3
Эффективность реализации программы в целом (%)	95,4%			

По данным отчета, фактическое значение целевого показателя (индикатора) в 2022 году составило 18,0% при плановом значении 2,0%. Перевыполнение показателя результативности в отчетном периоде составило 16,0 процентных пункта.

В целом, в рамках исполнения муниципальной программы, расходы исполнены на уровне 225 641,7 тыс. рублей или 90,3% от уточненного плана (250 013,7 тыс. рублей).

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая (90% и более), показатель эффективности рассчитан в значении 95,4%.

3.1.17. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2419-п. Объем программных назначений в соответствии с данным постановлением утвержден в размере 168 901,7 тыс. рублей. Согласно Решению о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290), объем бюджетных ассигнований, утвержденный на реализацию программы, составляет 169 250,5 тыс. рублей.

Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Порядка № 1083-п Комитетом по управлению имуществом муниципальная программа не приведена в соответствие с Решением о бюджете.

Целью программы является «Увеличение поступлений неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации: 2021-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Комитет по управлению имуществом.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2022 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Проведение кадастровых работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» в целях уточнения характеристик либо проведения государственной регистрации права муниципальной собственности	700,0	650,0	648,8	99,8	699,5
Проведение оценочных работ в отношении муниципального недвижимого имущества перед приватизацией, предоставлением в аренду, безвозмездное пользование	1 800,0	2 100,0	1 809,8	86,2	2 538,7
Подготовка эскизных проектов объектов культурного наследия для формирования конкурсной документации по приватизации	600,0	0,0	0,0	0,0	580,0
Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет	4 405,0	3 866,1	3 317,1	85,8	5 804,4
Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»	925,0	2 562,7	2 562,7	100,0	2 159,0
Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, включенных в состав муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург»	1 995,0	0,0	0,0	0,0	42,6
Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд	8 850,0	70 432,9	2 172,2	3,1	1 594,4
Обеспечение деятельности КУИ г. Оренбурга по исполнению полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург»	32 925,1	30 717,8	30 029,8	97,8	30 089,0
Приобретение в муниципальную собственность МО «город Оренбург» объектов незавершенного строительства	x	58 921,0	58 921,0	100,0	x
Всего:	52 200,1	169 250,5	99 461,4	58,8	43 507,6

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 52 200,1 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено три изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 117 050,4 тыс. рублей или более чем в 3 раза.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» на сумму 61 582,9 тыс. рублей, а также утверждением объема финансирования в сумме 58 921,0 тыс. рублей на реализацию нового мероприятия «Приобретение в муниципальную собственность МО «город Оренбург» объектов незавершенного строительства».

Согласно финансово-экономическому обоснованию к проекту изменений в

Решение о бюджете (РОГС от 12.04.2022 № 221) Комитету по управлению имуществом за счет дотаций областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета города Оренбурга увеличены ассигнования на выкуп нежилых помещений на ул. Советская, 1 – 68 260,7 тыс. рублей и на приобретение в муниципальную собственность объекта незавершенного строительства «Торгово-административный комплекс «Атриум» – 58 921,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» в 2022 году составило 99 461,4 тыс. рублей или 58,8% от уточненных бюджетных ассигнований (169 250,5 тыс. рублей).

Низкий уровень кассового исполнения программы (ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) обусловлен в основном недостижением уровня исполнения финансовых средств основного мероприятия «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» (исполнение составило 2 172,2 тыс. рублей или 3,1% от уточненного планового объема (70 432,9 тыс. рублей)).

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по управлению имуществом установлено, что низкий уровень кассового исполнения сложился в результате неисполнения в отчетном периоде расходов на выкуп нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 1 на сумму 68 260,7 тыс. рублей.

По данным Аналитической записки к отчету о реализации программы: «неосвоение средств бюджета связано с отказом собственников помещений, расположенных по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 1, в заключении соглашений об изъятии, ввиду несогласия с выкупной стоимостью. Со стороны Администрации города Оренбурга в судебные органы направлены исковые требования об изъятии нежилых помещений в принудительном порядке».

Согласно бюджетной отчетности Комитета по управлению имуществом: «выкуп указанного помещения будет произведен в 2023 году в судебном порядке».

По сравнению с исполнением муниципальной программы в 2021 году (43 507,6 тыс. рублей) расходы увеличились на 55 953,8 тыс. рублей или на 43,7%, что в основном связано с реализацией в 2022 году нового основного мероприятия «Приобретение в муниципальную собственность МО «город Оренбург» объектов незавершенного строительства» в рамках которого приобретен объект незавершенного строительства «Торгово-административный комплекс «Атриум» (58 921,0 тыс. рублей).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1	Основное мероприятие «Проведение кадастровых работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилго фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» в целях уточнения характеристик либо проведения государственной регистрации права муниципальной собственности»					99,8
	количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (шт.)	232	232	0	100,0	
	количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	174	174	0	100,0	
	количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (шт.)	87	87	0	100,0	
2	Основное мероприятие «Проведение оценочных работ в отношении муниципального недвижимого имущества перед приватизацией, предоставлением в аренду, безвозмездное пользование»					86,2
	количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (шт.)	563	563	0	100,0	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде (шт.)	1 800	1 800	0	100,0	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (шт.)	270	270	0	100,0	
	количество объектов недвижимого имущества, находящихся в концессии (шт.)	4	4	0	100,0	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества (объектов муниципального нежилго фонда), отчужденных в частную собственность в соответствии с законодательством Российской Федерации о приватизации (шт.)	23	23	0	100,0	
3	Основное мероприятие «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет»					85,8
	количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (шт.)	12	12	12	100,0	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (шт.)	50	50	50	100,0	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме (шт.)	30	30	30	100,0	
4	Основное мероприятие «Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального Образования «город Оренбург»					100,0
	количество зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу) конструкций (шт.)	3	3	0	100,0	
5	Основное мероприятие «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд»					3,1
	количество нежилых помещений, изъятых для нужд муниципального образования «город Оренбург» (ед.)	1	1	0	100,0	
6	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности КУИ г. Оренбурга по исполнению полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург»					97,8
	количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» (ед.)	1	1	0	100,0	
7	Основное мероприятие «Приобретение в муниципальную собственность муниципального образования «город Оренбург объектов» незавершенного строительства»					100,0
	Целевой показатель непосредственного результата: количество приобретенных в муниципальную собственность муниципального образования «город Оренбург объектов» незавершенного строительства (ед.)	1	1	0	100,0	

Анализом данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено, что все без исключения, утвержденные на 2022 год значения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов достигнуты на уровне 100,0%.

Счетная палата обращает внимание на то, что постановлением Администрации города Оренбурга от 24.11.2022 № 2134-п «О внесении изменений в постановление администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п» предусмотрены нормы, устанавливающие порядок проведения оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга по итогам 2022 года в

соответствии с которыми, для проведения оценки эффективности муниципальная программа должна быть приведена в соответствие с решением, действовавшим на 31 декабря 2022 года.

Отчет о ходе реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» за 2022, сформирован на основании показателей программы, в редакции постановления администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2419-п, которая не соответствует показателям бюджетных назначений, утвержденным на ее реализацию Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290), что повлекло отражение ответственным исполнителем недостоверных данных об уровне использования финансовых средств (%) и отклонении в объемах исполненных расходов (тыс. рублей), в том числе по показателям исполнения основных мероприятий:

– «Проведение оценочных работ в отношении муниципального недвижимого имущества перед приватизацией, предоставлением в аренду, безвозмездное пользование». По данным отчета, плановый объем расходов – 1 832,0 тыс. рублей, уровень исполнения – 98,8%. Фактически, в соответствии с решением о бюджете, плановый объем расходов – 2 100,0 тыс. рублей, уровень исполнения – 86,2%.

– «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны, в отношении которого КУИ г. Оренбурга осуществляем реестровый учет». По данным отчета, плановый объем расходов – 3 784,8 тыс. рублей, уровень исполнения – 87,6%. Фактически, в соответствии с решением о бюджете, плановый объем расходов – 3 866,1 тыс. рублей, уровень исполнения – 85,8%.

Кроме этого, объем программных назначений, уточненный на реализацию основного мероприятия «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» 70 432,9 тыс. рублей исполнен на уровне 3,1% или в сумме 2 172,2 тыс. рублей.

Согласно условиям программы, показатель результативности исполнения программного мероприятия выражен в «количестве нежилых помещений, изъятых для нужд муниципального образования «город Оренбург». Плановый показатель целевого индикатора составляет 1 единицу. Информация об объекте, подлежащем изъятию для муниципальных нужд в рамках исполнения программного мероприятия, в составе программы отсутствует.

По данным Отчета о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, при уровне исполнения расходов 3,1%, исполнение целевого индикатора составило 100,0% к утвержденному плану.

Таким образом, целевой показатель непосредственного результата исполнения основного программного мероприятия «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд», не характеризует использование объемов финансирования.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Комитета по управлению имуществом установлено следующее.

- Решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в редакции решения от 16.02.2023 № 321, сумма неиспользованного остатка в размере

68 260,7 тыс. рублей утверждена Департаменту имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга (Комитет по управлению имуществом переименован на основании РОГС от 27.12.2022 № 309) в составе непрограммных расходов по исполнению судебных актов (КБК 0113 7720092040 831 296, направление расходов 606 «Выкуп нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 1».

В рамках исполнения расходов в сумме 2 172,2 тыс. рублей, средства бюджета направлены на выкуп одного нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Одесская, 129.

Указанные расходы произведены 30.06.2022 года по кодам бюджетной классификации:

подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»,

целевая статья 1300770607 «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд»,

вид расходов 412 «Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность»,

код КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств».

Учитывая то, что в рамках исполнения программного мероприятия «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» приобретено 2 нежилых помещения, данные отчета о реализации муниципальной программы, в части фактического исполнения целевого индикатора «количество нежилых помещений, изъятых для нужд муниципального образования «город Оренбург» (1 единица), являются недостоверными.

Таким образом, формирование целевого показателя (индикатора) по данному программному мероприятию, произведено с нарушением Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, согласно которым целевые индикаторы муниципальной программы должны позволять оценить ход реализации муниципальной программы, и должны быть выражены в абсолютном или относительном значении, характеризующем использование ресурсов (объемов финансирования) по каждому основному мероприятию программы.

- Выполнение кадастровых работ, работ по изготовлению технических планов для постановки объектов водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения на государственный кадастровый учет и на учет в качестве бесхозяйного имущества в рамках основного программного мероприятия «Проведение кадастровых работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» в целях уточнения характеристик либо проведения государственной регистрации права муниципальной собственности» муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга», дублируют работы, выполненные в рамках основного мероприятия «Организация постановки в установленном порядке объектов недвижимого имущества, используемых для передачи энергетических ресурсов (включая газоснабжение, тепло-, водо-, электроснабжение на учет в качестве бесхозяйных объектов недвижимого имущества и затем

признание права муниципальной собственности на такие бесхозные объекты недвижимого имущества» муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016 – 2022 годы, что противоречит пункту 1.3 Порядка № 1083-п, согласно которому: не допускается внесение в муниципальную программу основных мероприятий, включенных в другие муниципальные программы.

По данным бюджетной отчетности Комитета по управлению имуществом на 01.01.2023 по муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» сформировалась:

– дебиторская задолженность в сумме 92,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2022 (110,3 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 17,8 тыс. рублей.

– кредиторская задолженность в сумме 73,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2022 (1 857,7 тыс. рублей – задолженность по расчетам за поставку объекта: школа, расположенная в 16 мкр. (г. Оренбург, ул. Поляничко)) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 1 784,1 тыс. рублей.

Информация о достижении целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилго фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» (%)	104,0	109,8	5,8	58,9
Эффективность реализации программы в целом (%)	85,9			

По данным отчета, фактическое значение целевого индикатора в 2022 году составило 109,8% при плановом значении 104,0%. Перевыполнение показателя результативности в отчетном периоде составило 5,8 процентных пункта.

В соответствии с отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как средняя (80 – 89,99%), показатель эффективности рассчитан в значении 85,9%.

3.1.18. Муниципальная программа «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»

Муниципальная программа «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» утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 02.11.2021 № 119-п (постановление вступило в силу 01.01.2022).

Действующая по состоянию на 31.12.2022 муниципальная программа (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2402-п. Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целями программы являются: Увеличение численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей, физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход»; обеспечение жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, недопущение размещения наружных рекламных конструкций, установленных и (или) эксплуатируемых с нарушением требований законодательства о рекламе на территории муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2022-2027 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства.

Соисполнители муниципальной программы: Комитет по управлению имуществом, управление экономики и перспективного развития администрации города Оренбурга, МКУ «Оренбургторгсервис».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Комитету потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	(тыс. рублей)	
			Исполнено в 2022 году	
1	2	3	сумма	% (гр 4/гр.3)
1	2	3	4	5
Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности	175,0	175,0	175,0	100,0
Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим	10 050,0	10 050,0	10 050,0	100,0
Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	2 798,3	2 798,3	2 798,3	100,0
Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли	16 516,0	18 376,2	16 961,1	92,3
Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации	250,0	250,0	247,5	99,0
Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения	16 845,1	13 533,0	13 052,3	96,4
Всего:	46 634,4	45 182,5	43 284,2	95,8

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «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» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 46 634,4 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено два изменения, в результате которых расходы уменьшены на сумму 1 451,9 тыс. рублей или на 3,1% и утверждены в размере 45 182,5 тыс. рублей.

Основной причиной сокращения программных расходов является уменьшение плановых бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения» на 3 312,1 тыс. рублей или 24,5%. Уменьшение бюджетных ассигнований произведено на основании письма ответственного исполнителя и связано с отсутствием потребности в выплате заработной платы и начислений на заработную плату «вакансии в течение года».

В отчетном периоде увеличены плановые назначения, утвержденные на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли» на 1 860,2 тыс. рублей или 11,3%. Увеличение бюджетных ассигнований произведено на основании письма ответственного исполнителя и связано с недостаточностью средств для оплаты организации демонтажа, незаконно установленных нестационарных торговых объектов.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе в 2022 году составило 43 284,2 тыс. рублей или 95,8% от уточненных бюджетных ассигнований (45 182,5 тыс. рублей).

Основной объем средств (30 013,4 тыс. рублей или 69,3% от общего объема расходов) направлен в отчетном году на реализацию основных мероприятий по обеспечению деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга:

- в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли (16 961,1 тыс. рублей или 39,2% от общего объема расходов);
- по решению вопросов местного значения (13 052,3 тыс. рублей или 30,1% от общего объема расходов).

Согласно бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства причинами неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований по указанным мероприятиям являются: «финансирование дефицита бюджета», «экономия по закупке ГСМ и почтовых расходов», «непредставление контрагентами документов на оплату», «проведение диспансеризации служащих в конце декабря 2022 года».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)	
		План	Факт				
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Основное мероприятие «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности»					100,0	
1.1	организация проведения публичных массовых мероприятий по повышению привлекательности предпринимательства, в том числе по обмену опытом (семинары, совещания, форумы, конференции, круглые столы, панельные дискуссии), участия в публичных массовых мероприятиях по вопросам предпринимательской деятельности, актуализация Инвестиционного паспорта города Оренбурга						
	количество публичных массовых мероприятий по повышению предпринимательской деятельности, в которых принимает участие МО «город Оренбург» (шт.)	1	9	8	900,0		
	количество публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм по вопросам освещения предпринимательской деятельности (ед.)	25	270	245	1 080,0		
	количество проведенных конкурсов (шт.)	2	4	2	200,0		
1.2	организация и проведение информационной кампании, направленной на реализацию проекта по популяризации предпринимательства (проведение конкурсов, подготовка публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм о предпринимательской деятельности, проведение мониторингов)					100,0	
	количество проведенных мониторингов, направленных на изучение потребности субъектов предпринимательств, физических лиц, применяющих специальных налоговых режим, в улучшении предпринимательского климата и содействие созданию собственного бизнеса (ед.)	1	2	1	200,0		
2.	Основное мероприятие «Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим»						100,0
2.1	оказание финансовой поддержки (предоставление субсидий субъектам предпринимательства на реализацию проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства)						
	количество проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства и реализованных при участии Администрации города Оренбурга (шт.)	42	42	0	100,0		
2.2	оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (организация семинаров, круглых столов, встреч, лекций, заседаний, стажировок)						
	численность руководителей, владельцев и работников субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, прошедших обучение по специальным программам подготовки и переподготовки, а также в рамках специальных семинаров, лекций, стажировок (ед.)	700	1 120	420	160,0		
	количество проведенных встреч, семинаров, круглых столов, лекций, заседаний общественных объединений по вопросам развития предпринимательской деятельности (шт.)	4	19	15	475,0		
	количество общественных организаций и организаций, образующих инфраструктуру поддержки предпринимательства, привлеченных к реализации мероприятий программы (шт.)	5	14	9	280,0		
2.3	оказание имущественной поддержки (предоставление муниципальной преференции субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим, в виде заключения договоров аренды объектов муниципального нежилого фонда без проведения торгов) в соответствии с Порядком предоставления имущественной поддержки субъектам предпринимательства и физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», утвержденным постановлением администрации города Оренбурга от 20.10.2017 № 4133-п					85,7	
	количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим	7	6	-1	85,7		
3.	Основное мероприятие «Освобождение налогоплательщиков от уплаты земельного налога в отношении земельных участков, используемых ими при реализации приоритетных инвестиционных проектов МО «город Оренбург», на срок действия статуса приоритетного инвестиционного проекта					0,0	
	доля налогоплательщиков, получивших льготу по земельному налогу в отношении земельных участков, используемых ими при реализации приоритетных инвестиционных проектов МО «город Оренбург», на срок действия статуса приоритетного инвестиционного проекта, в общем числе обратившихся, имеющих право на получение льготы по земельному налогу в соответствии с частью 2 приложения № 3 к решению Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога» (%)	100	100	0	100,0		
4.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»					100,0	
	количество проведенных мониторингов динамики показателей производства сельскохозяйственной продукции (шт.)	22	22	0	100,0		
	количество оказанных консультаций сельскохозяйственным товаропроизводителям, ЛПХ и населению, которые планируют заниматься ЛПХ (по технологиям ведения отраслей животноводства, растениеводства, экономике и финансам, агротехнике и охране труда,	77	102	25	132,5		

	общим вопросам, соблюдению порядка предоставления финансовой поддержки из областного и федерального бюджетов на производство сельскохозяйственной продукции) (шт.)					
5.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли»					
5.1	организация деятельности розничных рынков и торговых комплексов на территории МО «город Оренбург», организация ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис»					
	количество выданных разрешений на право организации розничного рынка (ед.)	6	6	0	100,0	
	количество мониторингов состояния торговых объектов (ед.)	250	376	126	150,4	
	количество организованных ярмарок «выходного дня» (шт.)	300	357	57	119,0	
5.2	организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов					
	количество заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (шт.)	150	696	546	464,0	92,3
	количество нестационарных торговых объектов, в отношении которых проведен мониторинг (шт.)	500	507	7	100,0	
	количество демонтированных нестационарных торговых объектов (шт.)	50	82	32	101,4	
	количество незаконно установленных нестационарных объектов, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)	50	163	113	326,0	
5.3	Реализация переданных государственных полномочий по формированию торгового реестра					
	количество торговых объектов, запланированных для внесения в информационно-аналитическую систему «Торговый реестр Оренбургской области»	5 455	5 464	9	100,2	
6.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации»					
	организация демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций					
	количество выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламной конструкции (отказов в выдаче) (шт.)	50	61	11	122,0	
	количество рекламных конструкций, объектов наружной информации, в отношении которых проведен мониторинг (шт.)	1 400	1 642	242	117,3	99,0
	количество демонтированных рекламных конструкций (шт.)	400	596	196	149,0	
	количество незаконно установленных рекламных конструкций, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)	1 400	1 404	4	100,3	
	количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (шт.)	20	0	-20	0,0	
7.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения»					
	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения (шт.)	1	1	0	100,0	96,4

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, установлено следующее.

- Плановое значение целевого показателя (индикатора) «количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций» не достигнуто.

Причиной недостижения запланированного показателя в соответствии с Аналитической запиской к отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году является: «места под установку рекламных конструкций, на которые возможно было провести торги, были заняты незаконными рекламными конструкциями, на демонтаж которых было недостаточно денежных средств».

- Плановое значение целевого показателя (индикатора) «количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» достигнуто не в полном объеме.

Причиной недостижения в полном объеме запланированного показателя в соответствии с Аналитической запиской к отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году является: «количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» достигнут не в полном объеме в связи с тем, что «имущественная поддержка самозанятым не оказывалась, в связи с ограничениями и

требованиями, установленными Порядком, согласно которым, желающие воспользоваться имущественной поддержкой, не соответствуют обязательным условиям для предоставления имущественной поддержки (виды экономической деятельности, правовой статус субъекта и иное). Плановое значение целевого показателя (индикатора) не исполнено в связи с отсутствием заявлений других субъектов малого и среднего предпринимательства по предоставлению имущественной поддержки в виде заключения договора аренды муниципального нежилого фонда без проведения торгов».

- Плановые значения 18-ти целевых показателей (индикаторов) перевыполнены.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства на 01.01.2023 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 60,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2022 (4,3 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 56,2 тыс. рублей.

- кредиторская задолженность в сумме 33,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2022 (430,7 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 396,9 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (тыс. чел.)	110,2	134,2	24,0	95,8
Темп роста численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (%)	103,0	110,2	7,2	
Темп роста количества субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, получивших поддержку (%)	104,0	110,4	6,4	
Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов предпринимательства, в общей численности занятого населения МО «город Оренбург» (%)	41,2	47,2	6,0	
Количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс. человек населения МО «город Оренбург» (%)	407	773	366,0	
Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» площадью стационарных торговых объектов (%)	100,0	117,5	17,5	
Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» торговыми павильонами и киосками по продаже продовольственных товаров и сельскохозяйственной продукции (%)	100,0	120,4	20,4	
Доля демонтированных незаконно установленных нестационарных торговых объектов на территории МО «город Оренбург» (%)	100,0	100,0	0,0	
Доля демонтированных незаконно установленных рекламных конструкций на территории МО «город Оренбург» (%)	28,6	42,4	13,8	
Эффективность реализации программы в целом (%)	98,8			

Согласно сформированному Комитетом потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году достигнуты плановые значения всех показателей, в том числе: плановый показатель, отражающий численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим перевыполнен на 24 тыс. человек. По семи показателям плановые значения перевыполнены от 7,2 до 366,0 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая (90% и более), показатель эффективности рассчитан в значении 98,8%.

3.1.19. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»

Целью программы является «Создание необходимых условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения и отдельных государственных полномочий Администрацией города Оренбурга».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Администрация города Оренбурга.

Соисполнителем муниципальной программы являются семь отраслевых (функциональных) и два территориальных органа Администрации города Оренбурга, а также четыре подведомственных учреждений.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга и Управлению ЗАГС.

В нарушение пункта 7.3. Порядка № 1083 муниципальная программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС № 290) в марте 2023 года, а именно постановлением администрации города Оренбурга от 22.03.2023 № 379-п «О внесении изменений в постановление Администрации города Оренбурга от 14.11.2019 № 3297-п и признании утратившим силу постановления Администрации города Оренбурга от 30.12.2022 № 2444-п».

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено РОГС и СБР на 31.12.2022	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 5/гр.4)	
1	2	4	5	6	7
Подпрограмма 1. "Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга"	237 811,1	210 417,5	205 857,2	97,8	220 449,2
Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга	3 961,3	3 961,3	2 606,6	65,8	1 483,9
Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга	206 902,2	175 585,5	172 627,9	98,3	187 644,0
Обеспечение организации, проведение и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня	4 130,0	7 130,0	6 907,8	96,9	4 796,4
Обеспечение участия муниципального образования "город Оренбург" в российских и международных ассоциациях, организациях и объединениях	2 967,5	2 967,5	2 966,9	100,0	2 713,3

(тыс. рублей)

Обеспечение исполнения обязательств перед гражданами	2 700,1	2 850,2	2 849,3	100,0	2 666,7
Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания	10 150,0	0,0	0,0	x	12 685,9
Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий	7 000,0	9 490,8	9 490,2	100,0	8 509,0
Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети "Интернет"	0,0	8 432,2	8 408,3	99,7	0,0
Подпрограмма 2. "Формирование и укрепление кадрового потенциала Администрации города Оренбурга"	280,0	267,9	267,9	100,0	400,0
Дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих	280,0	267,9	267,9	100,0	400,0
Подпрограмма 3. "Обеспечение архивной деятельности, деятельности по представлению услуг, информационно-аналитической деятельности, деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности"	85 505,9	128 689,2	124 179,9	96,5	111 865,8
Создание условий для осуществления архивной деятельности, а так же организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга	17 306,3	17 783,3	17 762,6	99,9	15 853,4
Создание условий для организации досуга и обеспечения населения услугами по организации мероприятий	23 398,3	22 431,1	22 164,8	98,8	53 211,1
Организация и осуществление деятельности по информационному обеспечению Администрации города Оренбурга и ее структурных подразделений	4 461,9	4 880,1	4 880,1	100,0	4 248,3
Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности	40 339,4	43 636,1	43 633,4	100,0	38 553,1
Организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга	0,0	39 958,6	35 739,1	89,4	0,0
Подпрограмма 4. "Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий"	30 765,5	34 857,3	34 857,3	100,0	31 566,5
Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели	1 152,7	1 152,7	1 152,7	100,0	0,0
Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий	27 147,8	31 259,2	31 259,2	100,0	27 733,2
Обеспечение деятельности по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения 2020 года	0,0	0,0	0,0	x	1 670,2
Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием "город Оренбург"	2 465,0	2 445,4	2 445,4	100,0	2 163,1
Всего:	354 362,5	374 231,9	365 162,3	97,6	364 331,6
Администрация города Оренбурга	327 214,7	342 972,7	333 903,1	97,4	334 928,1
Управление ЗАГС	27 147,8	31 259,2	31 259,2	100,0	27 733,3
Администрация Северного округа	0,0	0,0	0,0	x	609,1
Администрация Южного округа	0,0	0,0	0,0	x	1 061,1

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 354 362,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено три изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 19 869,4 тыс. рублей или на 5,6% и утверждены в сумме 374 231,9 тыс. рублей.

Основные изменения объема бюджетных ассигнований осуществлены по следующим основным мероприятиям:

- организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга – увеличение на сумму 39 958,6 тыс. рублей
- организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы

города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети «Интернет» - увеличение на 8 432,2 тыс. рублей;

– обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий – увеличение на 4 111,4 тыс. рублей. Счетная палата отмечает, что в рамках указанного основного мероприятия осуществляется финансовое обеспечение деятельности УЗАГС.

В соответствии с Положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 229, УЗАГС обеспечивает реализацию переданных государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния. Данные полномочия переданы органам местного самоуправления города Оренбурга Законом Оренбургской области от 28.11.2003 № 667/71-III-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния».

Согласно статье 11 (ч. 3 и 5) Устава города Оренбурга, принятого решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2015 № 1015, финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, осуществляется только за счет предоставляемых бюджету города Оренбурга субвенций из федерального и областного бюджетов. Органы местного самоуправления города Оренбурга в целях решения социально значимых для населения вопросов имеют право дополнительно использовать собственные материальные ресурсы и финансовые средства для осуществления отдельных переданных им государственных полномочий в установленном настоящей статьей порядке.

В ходе внешней проверки Управления ЗАГС, установлено, что в отчетном периоде решением Оренбургского городского Совета Решением о бюджете УЗАГС утверждены бюджетные ассигнования, в том числе за счет средств бюджета города на выплату премии в сумме 4 111,4 тыс. рублей.

Вместе с тем, дополнительное финансовое обеспечение государственных полномочий за счет средств бюджета города Оренбурга несет дополнительную нагрузку на местный бюджет;

– обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга – сокращение на 31 316,7 тыс. рублей;

– организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания – сокращение на 15 150,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 365 162,3 тыс. рублей или 97,6% от уточненных бюджетных назначений (374 231,9 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 9 069,6 тыс. рублей. Наибольший объем расходов произведен Администрацией города Оренбурга (ответственный исполнитель программы), который составил 333 903,1 тыс. рублей или 91,4% от общего объема расходов программы. Управлением ЗАГС произведены расходы на реализацию программы в сумме 31 259,2 тыс. рублей или 8,6% от общего объема расходов по программе.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2021 году (364 331,6

тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 830,7 тыс. рублей или на 0,2%.

Около 78% всех расходов по программе в 2022 году произведено по четырем основным мероприятиям: «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга» (172 627,9 тыс. рублей или 47,3% от общего объема расходов), «Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формирование отчетности» (43 636,1 тыс. рублей или 11,9% от общего объема расходов), «Организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга» (35 739,1 тыс. рублей или 9,8% от общего объема расходов) и «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий» (31 259,2 тыс. рублей или 8,6% от общего объема расходов).

На реализацию других 12-ти мероприятий в 2022 году направлено около 22% всего объема расходов или 81 902,7 тыс. рублей.

На уровне от 96,9% до 100,0% исполнены бюджетные ассигнования по 14-ти основным программным мероприятиям.

Низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по двум основным мероприятиям «Организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга» (89,4%) и «Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга» (65,8%). Согласно годовой бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга об исполнении бюджета города Оренбурга причиной не исполнения в полном объеме бюджетных средств является «В связи с несвоевременной передачей имущества и зданий в МКУ «ЦОД» от отраслевых, территориальных органов Администрации города Оренбурга» и «изменением численности получателей денежных средств (сотрудников, студентов, аспирантов)» соответственно.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 1. «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга»						97,8
1.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга»	показатель не установлен				65,8
2.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга»					98,3
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0	
	доля документов в сфере деятельности Администрации города Оренбурга, подготовленных (исполненных) с нарушением срока, в общем количестве документов, подготовленных (исполненных) в данной сфере (%)	0	0	0,0	100,0	
	доля подготовленных проектов документов в сфере деятельности	0	0	0,0	100,0	

	Администрации города Оренбурга, имеющих замечания юридико-технического характера, в общем количестве документов, подготовленных в данной сфере (%)				
3.	Основное мероприятие «Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня»				
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0
	доля документов, подготовленных (исполненных) с нарушением срока, в сфере организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня в общем количестве документов, подготовленных (исполненных) в данной сфере (%)	0	0	0,0	100,0
	доля подготовленных проектов документов в сфере организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня, имеющих замечания юридико-технического характера в общем количестве документов, подготовленных в данной сфере (%)	0,0	0,0	0,0	100,0
	количество проведенных мероприятий, посвященных общероссийским праздникам и памятным датам (шт.)	15	15	0,0	100,0
4.	Основное мероприятие «Обеспечение участия муниципального образования «город Оренбург» в российских и международных ассоциациях, организациях и объединениях»				
	количество российских и международных ассоциаций, организаций и объединений, членом которой является МО "город Оренбург" (шт.)	2	2	0,0	100,0
5.	Основное мероприятие «Обеспечение исполнения обязательств перед гражданами»				
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0
	численность граждан, перед которыми Администрация города Оренбурга имеет обязательства (чел.)	65	65	0,0	100,0
6.	Основное мероприятие «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети Интернет»				
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0
	время трансляций теле- и радиозэфиров, освещающих деятельность Администрации города Оренбурга (минут)	967,5	897,5	-70,0	92,8
	время трансляции телепрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга (минут)	839,5	769,5	-70,0	91,7
	количество публикаций в социальных сетях СМИ, освещающих деятельность Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга (шт.)	260	260	0,0	100,0
	количество публикаций на интернет-сайтах, являющихся СМИ, и освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (шт.)	137	137	0,0	100,0
	время трансляции радиопрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (минут)	128	128	0,0	100,0
	время проката аудиороликов на радиостанциях, содержащих социально-значимую информацию (минут)	60,00	59,35	-0,6	98,9
	количество изготовленных информационных аудиороликов, содержащих социально-значимую информацию (шт.)	12	12	0,0	100,0
	количество проведенных тематических викторин на радиостанциях, приуроченных к праздничным и памятным датам (шт.)	5	5	0,0	100,0
7.	Основное мероприятие «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий»				
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0
	площадь опубликованных материалов в СМИ по освещению деятельности Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (кв. см)	315645	315645	0,0	100,0
	Подпрограмма 2. «Формирование и укрепление кадрового потенциала Администрации города Оренбурга»				100,0
1.	Основное мероприятие «Дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих»				
	количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование (чел.)	18	52	34,0	288,9
	Подпрограмма 3. «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по предоставлению услуг, информационно-аналитической деятельности, деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности»				96,5
1.	Основное мероприятие «Создание условий для осуществления архивной деятельности, а также организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга»				
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам муниципальных учреждений (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0
	количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (шт.)	0	0	0,0	100,0
	доля запросов, исполненных в установленные сроки (%)	100	100	0,4	100,0
	количество исполненных запросов (шт.)	6 540	6 617	77,0	101,2
	объем хранимых дел (документов) (шт.)	53 682	53 665	-17,0	99,9
	количество дел (документов), прошедших физико-химическую и/или техническую обработку (шт.)	250	281	31,0	112,4
	количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда РФ (шт.)	8	6	-2,0	75,0
	количество дел (документов), сведения о которых включены в традиционные и электронные справочно-поисковые средства (шт.)	1 741	3 173	1432,0	182,3
	количество дел (документов), принятых на хранение (шт.)	812	837	25,0	103,1

	количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда РФ (шт.)	1 171	1 100	-71,0	93,9	
	количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (шт.)	19	19	0,0	100,0	
	количество посещений читального зала (шт.)	12	15	3,0	125,0	
	количество методических консультаций, рекомендаций (шт.)	10	12	2,0	120,0	
	количество проведенных мероприятий (шт.)	25	27	2,0	108,0	
2.	Основное мероприятие «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения услугами по организации мероприятий»					98,8
	количество организованных и проведенных массовых мероприятий (шт.)	21	21	0,0	100,0	
	количество технически оснащенных площадок (мест) для проведения мероприятий (шт.)	21	21	0,0	100,0	
3.	Основное мероприятие «Организация и осуществление деятельности по информационному обеспечению Администрации города Оренбурга и ее структурных подразделений»					100,0
	функционирование web-порталов (%)	100	100	0,0	100,0	
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0	
	количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (шт.)	0	0	0,0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности»					99,9
	количество учреждений, которым оказывается услуга по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности (шт.)	28	28	0,0	100,0	
5.	Основное мероприятие «Организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга»					89,4
	количество учреждений, которым оказывается услуга по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению, организации пропускного и внутриобъектового режимов (шт.)	12	12	0,0	100,0%	
	Подпрограмма 4. «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий»					100,0
1.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели»					100,0
	достижение целевых показателей использования средств бюджета, предоставляемых на осуществление отдельных государственных полномочий (%)	100	100	0,0	100,0%	
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс.руб.)	0,0	0,0	0,0	100,0%	
	количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (шт.)	0	0	0,0	100,0%	
	доля документов в сфере реализации отдельных государственных полномочий, подготовленных (исполненных) с нарушением срока, в общем количестве документов, подготовленных (исполненных) в данной сфере (%)	0	0	0,0	100,0%	
	доля подготовленных проектов документов в сфере реализации отдельных государственных полномочий, имеющих замечания юридико-технического характера, в общем количестве документов, подготовленных в данной сфере (%)	0	0	0,0	100,0%	
	количество информированных кандидатов в присяжные заседатели (чел.)	22 000	22 000	0,0	100,0%	
2.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий»					100,0
	доля зарегистрированных актов гражданского состояния в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)	100	100	0,0	100,0%	
	доля совершенных юридически значимых действий в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)	98	98	0,0	100,0%	
	доля обоснованных жалоб на качество предоставления государственной услуги в общем количестве поступивших обращений (%)	2	2	0,0	100,0%	
3.	Основное мероприятие «Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием «город Оренбург»: по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав					100,0
	количество справочно-аналитических материалов по вопросам предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних (шт.)	11	19	8,0	172,7%	
	количество проведенных межведомственных мероприятий профилактического характера (акций, месячников), направленных на предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних (шт.)	3	9	6,0	300,0%	
Целевые показатели (индикаторы) конечного результата						
1	Доля муниципальных служащих, соответствующих квалификационным требованиям, установленным законодательством РФ, Оренбургской области и муниципальными правовыми актами (%)	100	100	0	100,0%	-
2	Обеспечение оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере архивного дела, информационно-аналитической деятельности, деятельности по реализации проектов в соответствии с требованиями, установленными муниципальными заданиями по параметрам объема и качества (шт.)	2	2	0	100,0%	-
3	Обеспечение выполнения работ, оказания услуг населению направленных на создание условий по организации досуга и обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами культурно-развлекательного характера, в соответствии с требованиями, установленными муниципальным заданием по параметрам объема и качества (шт.)	1	1	0	100,0%	-

4	Своевременность исполнения бюджетных обязательств муниципальных учреждений города Оренбурга (%)	100	100	0	100,0%	-
5	Обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями (шт.)	3	3	0	100,0%	-
Эффективность реализации программы в целом (%)		99,4				

Счетная палата неоднократно отмечала (в том числе при проведении экспертно-аналитического мероприятия «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год»), что муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» в части непосредственных и конечных показателей не соответствует Требованиям порядка № 1083-п. Изменения в муниципальную программу, с целью устранения замечаний к целевым показателям, в 2022 году не внесены.

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее.

На 100,0% достигнуты числовые значения 38-ми показателей непосредственных результатов.

Не достигнуты установленные значения шести целевых показателей непосредственных результатов, в том числе:

- три показателя в рамках основного мероприятия «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети Интернет»:
 - время трансляций теле и радиоэфиров, освещающих деятельность Администрации города Оренбурга – 92,8% (897,5 из 967,5 минут).;
 - время трансляции телепрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга – 91,7% (769,5 из 839,5 минут);
 - время проката аудиороликов на радиостанциях, содержащих социально-значимую информацию (минут) – 98,9% (59,35 из 60 минут).

Уровень кассового исполнения программных назначений составил 99,7%. Согласно Аналитической записке о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы: отклонение связано с тем, что абонентская плата за услуги, оказываемые ФГУП ВГТРК ГТРК «Оренбург», была рассчитана не за полный месяц, а с даты заключения контракта (14.02.2022). Кроме того, отклонение в объемах расходов возникло в связи с невозможностью рассчитать точное время проката роликов на радиостанциях. Отклонение значений целевых показателей, характеризующих освещение деятельности Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга, связано с закрытием программы на телеканале АО «ТВЦ «Планета»;

- три показателя в рамках основного мероприятия «Создание условий для осуществления архивной деятельности, а также организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга»:
 - объем хранимых дел (документов) – 99,9% (53 665 из 53 682 шт.);
 - количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда РФ – 93,9% (1 100 из 1 171 шт.);
 - количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда РФ – 75,0% (6 из 8 шт.).

Аналитическая записка о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы не содержит сведения о причинах неисполнения показателей, характеризующих выполнение основного мероприятия «Создание условий для осуществления архивной деятельности, а также организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга».

Свыше планируемых значений (от 101,2% до 300%) исполнены десять целевых показателей непосредственных результатов. Наибольшее перевыполнение сложилось по следующим показателям:

количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование – 288,9% (52 чел. при плановом показателе 18 чел.). Кассовое исполнение расходов, утвержденных с целью достижения показателя, составило 100,0%;

количество справочно-аналитических материалов по вопросам предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних – 172,7% (19 шт. при плановом показателе 11 шт.). Кассовое исполнение расходов, утвержденных с целью достижения показателя, составило 100,0%;

количество проведенных межведомственных мероприятий профилактического характера (акций, месячников), направленных на предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних – 300,0% (9 шт. при плановом значении показателя 3 шт.). Кассовое исполнение расходов, утвержденных с целью достижения показателя, составило 100,0%.

Аналитическая записка о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы не содержит сведения о причинах перевыполнения плановых значений показателей Программы.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное неисполнение либо перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о недостаточном качестве планирования и отсутствии контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2023 по муниципальной программе «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 241,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2022 (289,8 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 48,7 тыс. рублей или на 16,8%;
- кредиторская задолженность в сумме 3 799,4 тыс. рублей (наиболее крупная сумма задолженности по страховым взносам – 3 140,4 тыс. рублей). Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (7 638,7 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 3 839,3 тыс. рублей или 50,3%. Основным объемом задолженности на конец 2022 года согласно Пояснительной записке (ф. 0503160) сформировался за:

- размещение информации о деятельности Главы города, Администрации города Оренбурга – в сумме 1 107,6 тыс. рублей;
- коммунальные услуги – в сумме 1 862,8 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля муниципальных служащих, соответствующих квалификационным требованиям, установленным законодательством РФ, Оренбургской области и муниципальными правовыми актами (%)	100	100	0	97,6
Обеспечение оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере архивного дела, информационно-аналитической деятельности, деятельности по реализации проектов в соответствии с требованиями, установленными муниципальными заданиями по параметрам объема и качества (шт.)	2	2	0	
Обеспечение выполнения работ, оказания услуг населению направленных на создание условий по организации досуга и обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами культурно-развлекательного характера, в соответствии с требованиями, установленными муниципальным заданием по параметрам объема и качества (шт.)	1	1	0	
Своевременность исполнения бюджетных обязательств муниципальных учреждений города Оренбурга (%)	100	100	0	
Обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями (шт.)	3	3	0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	99,4			

Значения всех пяти показателей (индикаторов) конечных результатов муниципальной программы достигнуты в полном объеме.

В соответствии с отчетом о ходе реализации муниципальной программы эффективность программы высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 99,4%.

3.1.20. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2376-п.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Оренбурга».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Финансовое управление.

Соисполнитель муниципальной программы: контрольно-ревизионное управление.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Финансовому управлению и контрольно-ревизионному управлению.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (тыс. р

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга	57 730,9	56 971,7	56 931,0	99,9	55 809,6
Обслуживание муниципального долга города Оренбурга	36 642,2	2 542,2	2 533,2	99,6	3 075,2
Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд	15 225,4	15 244,5	15 177,9	99,6	14 928,7
Всего, в том числе:	109 598,5	74 758,4	74 642,1	99,8	73 813,5
Финансовое управление	94 373,1	59 513,9	59 464,2	99,9	58 884,8
КРУ	15 225,4	15 244,5	15 177,9	99,6	14 928,7

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 109 598,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено два изменения, в результате которых расходы снижены на сумму 34 840,1 тыс. рублей или на 31,8% и утверждены в сумме 74 758,4 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга».

Первоначальным решением о бюджете бюджетные ассигнования на указанное мероприятие утверждены в объеме 36 642,2 тыс. рублей. В течение года бюджетные назначения сократились на 34 100,0 тыс. рублей или на 93,1% в связи с экономией расходов на обслуживание муниципального долга по причине уменьшения потребности в увлечении кредитов от кредитных организаций вследствие заключения соглашения с Минфином Оренбургской области о предоставлении бюджетного кредита.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований в 2022 году составило 74 642,1 тыс. рублей или 99,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности Финансового управления причинами неисполнения программных назначений по основным мероприятиям «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга» и «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга» являются экономия бюджетных средств по итогам проведения конкурсных процедур, оптимизация расходов и уплата процентов в соответствии с утвержденными графиками и заключенными соглашениями соответственно.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-р.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Подпрограмма 1. «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга»						99,9
1.	Основное мероприятие «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга»					99,9
	исполнение бюджета города Оренбурга по налоговым и неналоговым доходам (%)	100,0	105,3	5,3	105,3	
	исполнение бюджета города Оренбурга по расходам (% <i>, не менее</i>)	98,0	96,5	-1,5	98,5	
	отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета города Оренбурга к общему объему расходов бюджета города Оренбурга (%)	0	0	0	x	
2.	Основное мероприятие «Внедрение программно-целевых принципов организации деятельности»					-
	удельный вес расходов бюджета города Оренбурга, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга в соответствующем финансовом году (% <i>, не менее</i>)	95,0	95,2	0,2	100,2	
Подпрограмма 2. «Управление муниципальным долгом города Оренбурга»						82,3
1.	Основное мероприятие «Нормативно-правовое регулирование в сфере управления муниципальным долгом города Оренбурга»					-
	своевременная актуализация нормативных правовых актов, регулирующих управление муниципальным долгом (<i>да = 1, нет = 0</i>)	1	1	0	100,0	
2.	Основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга»					82,3
	доля расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ (% <i>, не более</i>)	10,0	0,02	-9,98	0,2	
3.	Основное мероприятие «Исполнение обязательств, связанных с осуществлением муниципальных заимствований»					-
	отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (<i>да = 1, нет = 0</i>)	1	1	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Ведение муниципальной долговой книги муниципального образования «город Оренбург»					-
	своевременность регистрации муниципальных долговых обязательств (<i>да = 1, нет = 0</i>)	1	1	0	100,0	
	своевременность представления информации о долговых обязательствах муниципального образования «город Оренбург» в министерство финансов Оренбургской области (<i>да = 1, нет = 0</i>)	1	1	0	100,0	
5.	Основное мероприятие «Мониторинг состояния муниципального долга»					-
	непревышение по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, верхнего предела муниципального долга, установленного соответствующим решением Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга (<i>да = 1, нет = 0</i>)	1	1	0	100,0	
Подпрограмма 3. «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля»						99,6
1.	Основное мероприятие «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд»					99,6
	выполнение плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю (%)	100,0	100,0	0	100,0	
	доля выездных контрольных мероприятий в общем объеме плановых контрольных мероприятий (% <i>, не более</i>)	90,0	89,2	0,8	99,1	
	выполнение плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе (%)	100,0	100,0	0	100,0	

По результатам анализа достижения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов установлено, что не достигнуто плановое значения показателя «исполнение бюджета города Оренбурга по расходам» (98,5%). Согласно аналитической записке к отчету о ходе реализации муниципальной программы «недостижение запланированного значения показателя связано в большей степени с неосвоением главными распорядителями бюджетных средств межбюджетных трансфертов».

По данным бюджетной отчетности Финансового управления на 01.01.2023 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 41,0 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате авансовых платежей по подписке на периодические печатные издания. Просроченная задолженность отсутствует;

- кредиторская задолженность в сумме 682,8 тыс. рублей, наибольший объем приходится на выплаты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии – 677,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует;

По данным бюджетной отчетности контрольно-ревизионного управления на 01.01.2023 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 1,4 тыс. рублей в связи с переносом дебиторской задолженности по авансам за электроэнергию за декабрь 2022. Просроченная задолженность отсутствует;

- кредиторская задолженность в сумме 16,1 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате увеличения тарифов за коммунальные услуги – 11,6 тыс. рублей и за услуги по содержанию имущества 4,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов,%
	План	Факт		
Размер дефицита бюджета города Оренбурга в соответствии с первоначальной редакцией решения Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период (тыс. руб.)	0,0	0,0	0	100,0
Объем муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (% , не более)	50,0	4,5	-45,5	
Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ (% , не более)	5,0	0,02	-4,98	
Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга и дотаций из бюджетов бюджетной системы РФ (% , не более)	13,0	3,0	-10,0	
Отношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения	100,0	100,0	0	
Эффективность реализации программы в целом	99,9			

Согласно расчетам, представленным в аналитической записке, целевые показатели (индикаторы) конечных результатов достигнуты в полном объеме.

Эффективность реализации муниципальной программы в целом признана высокой и составила 99,9%.

3.1.21. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 20.10.2022 № 1884-п. Объем программных назначений в соответствии с данным постановлением утвержден в размере 28 595,4 тыс. рублей. Согласно Решению о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290), объем бюджетных назначений, утвержденный на реализацию программы, составляет 29 379,0 тыс. рублей.

Таким образом, в нарушение пункта 7.3 Порядка № 1083-п Управлением по информатике и связи муниципальная программа не приведена в соответствие с Решением о бюджете.

Целью программы является «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления за счет развития инфраструктуры информационных технологий, систем и средств связи в органах местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является УИС.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению УИС.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих и выполнение работ по обслуживанию, обеспечению функционирования, модернизации и развития инфраструктуры муниципальной сети передачи данных города Оренбурга	30,0	17,7	17,7	100,0	47,0
Приобретение оборудования, материалов, запасных частей и комплектующих, выполнение работ для обеспечения работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством	7 414,3	7 107,6	7 104,3	99,9	1 385,4
Приобретение услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы	20,0	20,0	4,3	21,5	24,7
Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих, услуг и выполнение работ по технической защите информации ограниченного доступа	1 050,0	1 006,8	1 006,8	100,0	642,2
Развитие и обеспечение функционирования комплекса систем и сетей фиксированной телефонной связи Администрации города Оренбурга	313,2	300,2	300,2	100,0	210,0
Обеспечение деятельности управления по информатике и связи администрации города Оренбурга по исполнению функций в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения	20 868,9	20 926,7	20 925,3	99,9	20 996,5
Всего:	29 696,4	29 379,0	29 358,6	99,9	23 305,8

По состоянию на 31.12.2022 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий

муниципальной программы, составил 29 379,0 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился в течение отчетного года на сумму 317,4 тыс. рублей или на 1,1%.

Изменения в основном обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Приобретение оборудования, материалов, запасных частей и комплектующих, выполнение работ для обеспечения работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством» на 306,7 тыс. рублей.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Управления Счетной палатой установлено, что в проверяемом периоде 2022 года, в программу вносились изменения, в части уменьшения бюджетных ассигнований на сумму 1 101,0 тыс. рублей (РОГС от 25.08.2022 № 243) и увеличения бюджетных ассигнований на сумму 783,6 тыс. рублей (РОГС от 27.12.2022 № 290).

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию шести основных мероприятий, составил 29 358,6 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (23 305,8 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 6 052,8 тыс. рублей или на 26,0%.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился по основному мероприятию «Приобретение услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы» (21,5%). Согласно бюджетной отчетности УИС причиной неисполнения программных назначений в полном объеме является сокращение расходов на услуги интернета и передачи данных за счет оптимизации состава передаваемой информации.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих и выполнение работ по обслуживанию, обеспечению функционирования, модернизации и развития инфраструктуры муниципальной сети передачи данных города Оренбурга»					100,0
	<i>количество функционирующих сетевых узлов в сетях передачи данных органов местного самоуправления (узел)</i>	1 085	1 103	18	101,6	
2.	Основное мероприятие «Приобретение оборудования, материалов, запасных частей и комплектующих, выполнение работ для обеспечения работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством»					99,9
	<i>количество пользователей системы единого электронного документооборота органов местного самоуправления (ед.)</i>	940	1 127	187	120,0	
	<i>количество транспортных средств, контролируемых в системе</i>	915	373	-542	40,8	

	мониторинга транспортных средств с использованием средств спутниковой навигации ГЛОНАСС и ГЛОНАСС/GPS на территории города Оренбурга (ед.)					
	уровень виртуализации базовых серверных ресурсов инфраструктуры (%)	98	98	0	100,0	
	количество обращений, обрабатываемых в системе городской информационно-справочной службы МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (тыс. обрац.)	208	281,9	73,9	135,5	
	надежность функционирования автоматизированного программно-аппаратного комплекса приводами колоколов проигрывания мелодий башенных часов (%)	95	95	0	100,0	
3.	Основное мероприятие «Приобретение услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы»					21,5
	обеспеченность средствами связи Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы (%)	99	99	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих, услуг и выполнение работ по технической защите информации ограниченного доступа»					100,0
	количество сетевых узлов в защищенной сети передачи данных Администрации города Оренбурга (узел)	315	212	-103	67,3	
5.	Основное мероприятие «Развитие и обеспечение функционирования комплекса систем и сетей фиксированной телефонной связи Администрации города Оренбурга»					100,0
	количество абонентских точек сети фиксированной телефонной связи (точка)	1 040	1 180	140	113,5	
6.	Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления по информатике и связи администрации города Оренбурга по исполнению функций в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения»					99,9
	количество финансируемых учреждений, исполняющих функции в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения в сфере информационных технологий, связи и телекоммуникаций (ед.)	1	1	0	100,0	

Анализом сведений, отраженных в отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено.

- Достигнуты на 100,0% четыре из десяти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

- Перевыполнены отдельные показатели: «количество функционирующих сетевых узлов в сетях передачи данных органов местного самоуправления» (101,6%), «количество пользователей системы единого электронного документооборота органов местного самоуправления» (120,0%), «количество обращений, обрабатываемых в системе городской информационно-справочной службы МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга» (135,5%), «количество абонентских точек сети фиксированной телефонной связи» (113,5%).

- Не достигнуты плановые значения целевых показателей «количество транспортных средств, контролируемых в системе мониторинга транспортных средств с использованием средств спутниковой навигации ГЛОНАСС и ГЛОНАСС/GPS на территории города Оренбурга» (40,8%) и «количество сетевых узлов в защищенной сети передачи данных Администрации города Оренбурга» (67,3%).

Счетная палата обращает внимание на то, что текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160), а также аналитическая записка к отчету о ходе реализации в 2022 году программы не содержат описания основных причин неисполнения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

По данным бюджетной отчетности УИС на 01.01.2023 по муниципальной программе сложилась кредиторская задолженность в сумме 640,2 тыс. рублей, наибольший объем приходится на выплаты страховых взносов за декабрь 2022 года – 579,3 тыс. рублей. На конец отчетного периода дебиторская задолженность

отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Устойчивость (надежность) функционирования информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (%)	98	98	0	100,0
Устойчивость (надежность) функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством (%)	98	98	0	
Устойчивость (надежность) функционирования инфраструктуры систем и средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы (%)	99	99	0	
Устойчивость (надежность) функционирования систем и сетей фиксированной телефонной связи (%)	97	97	0	
Эффективность реализации программы в целом	98,6			

Согласно отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году целевые показатели (индикаторы) конечных результатов достигнуты на уровне 100,0%.

В соответствии с отчетом эффективность реализации муниципальной программы в целом признана высокой и составила 98,6%.

3.1.22. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»

Целью программы является «Повышение уровня защищенности населения, территории муниципального образования «город Оренбург» от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, уровня пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является УГОЧС и ПБ.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, МБУ «Аварийно-спасательная служба» муниципального образования «город Оренбург» (далее - МБУ «АСС»), МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (далее - МБУ «МДЦ»).

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290) в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

					(тыс. рублей) (
Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург»	390,0	390,0	389,7	99,9	419,5

(тыс. рублей) (

Создание и содержание запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств	150,4	150,4	149,8	99,6	220,0
Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы	28 280,5	27 788,6	27 788,6	100,0	17 476,6
Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности	25 475,4	26 124,4	26 119,4	100,0	21 819,6
Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга	14 601,8	14 917,2	14 915,1	100,0	14 716,9
Всего, в том числе:	68 898,1	69 370,6	69 362,7	100,0	54 664,7
Администрация Северного округа	175,0	175,0	174,7	99,8	253,5
Администрация Южного округа	175,0	175,0	175,0	100,0	192,0
УГОЧСиПБ	68 548,1	69 020,6	69 013,0	100,0	55 599,9

По состоянию на 31.12.2022 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 69 362,7 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 472,5 тыс. рублей или на 0,7%. Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятия «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности».

Общий объем программных расходов, направленный в 2022 году на реализацию пяти основных мероприятий, составил 69 362,7 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (54 664,7 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 14 980,0 тыс. рублей или на 26,9%.

Кассовое исполнение основных мероприятий сложилось на уровне выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл.	Уровень достижения целевого показателя, %	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1. Основное мероприятие «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург»						99,9
1.1.	Опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Северного округа города Оренбурга	205	205	0	100,0	
	протяженность опашки противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Северного округа города Оренбурга (км)					
1.2.	Опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга	125	117	-8	93,6	
	протяженность опашки противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга (км)					
1.3.	Изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения	22	22.95	0.95	104.3	

	города					
	количество изготовленных памятков о мерах пожарной безопасности для населения города (тыс. шт.)					
2. Основное мероприятие «Создание и содержание в целях гражданской обороны запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств»						99,6
2.1.	Приобретение СИЗ					
	количество приобретенных СИЗ (шт.)	20	32	12	160,0	
3. Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы»						100
3.1.	Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы, в т.ч. налог на имущество					
	численность спасенных граждан (чел)	211	148	-63,0	70,1	
	количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург (шт.)	907	710	-197,0	78,3	
	количество суток оперативной деятельности (сутки)	365	365	0,0	100,0	
	количество суток обеспечения безопасности на водных объектах (сутки)	92	92	0,0	100,0	
	количество суток обеспечения безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы (сутки)	365	365	0,0	100,0	
3.2.	Содержание здания пожарной команды с целью создания условий для организации пожарной охраны, а также для участия граждан в обеспечении первичных мер пожарной безопасности					
	количество зданий пожарной команды, подлежащих содержанию с целью создания условий для организации пожарной охраны, а также для участия граждан в обеспечении первичных мер пожарной безопасности (шт.)	1	1	0,0	100,0	
4. Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности чрезвычайных ситуаций и выполнения первичных мер пожарной безопасности»						100
4.1.	количество поступивших звонков от населения и организаций через оперативного дежурного МБУ МДЦ (тыс. звонков)	42,5	38,2	-4,3	89,9	
4.2.	количество оповещений руководящего состава по приведению в готовность Администрации города Оренбурга и служб города к реагированию на угрозу или возникновение чрезвычайной ситуации (шт.)	516	151	-365	29,3	
4.3.	количество оповещений населения при угрозе и (или) возникновении чрезвычайной ситуации (шт.)	571	15	-556	2,6	
4.4.	количество подготовленных оперативных сводок по итогам обобщения информации, поступившей на пункт управления МБУ МДЦ (шт.)	365	365	0	100,0	
4.6.	количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS (шт.)	1023	256	-767	25,0	
		55	15	-40	27,3	
4.7.	количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан (тыс. шт.)	300	282	-18	94,0	
5. Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга»						100
5.1.	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих полномочия органов местного самоуправления по гражданской обороне, защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (шт.)	1	1	0	100	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

- на уровне 100% и выше достигнуты значения 10-ти целевых показателей (индикаторов);
- значительно перевыполнены плановые значения показателей 2.1 «количество приобретенных СИЗ» (160,0%), 1.3 «количество изготовленных памятков-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях (104,3%);
- на уровне ниже 100% исполнено 8 показателей. Значительно не выполнены плановые значения показателей «Протяженность опашки противопожарных полос по периметру лесополос Южного округа) – 93,6% и «Количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS» - 25,0%.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное неисполнение либо перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, может свидетельствовать о недостаточном качестве планирования и отсутствии контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
снижение рисков пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург»	5	5	0	100
укомплектованность кадрами муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности	100	100	0	
уровень профессиональной подготовки специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности	100	100	0	
доля оперативной информации, доведенной до руководящего состава согласно спискам оповещения	100	100	0	
доля переданных заявок ответственным исполнителям	100	100	0	
доля принятых звонков от общего числа поступающих вызовов	85	85	0	
доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS	100	100	0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	96,75			

Согласно сформированному отчету «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» плановые значения достигнуты по всем показателям.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая, показатель эффективности рассчитан в значении 96,75%.

Счетная палата отмечает, что конечный показатель (индикатор) конечного результата «Доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS» определена на уровне 100%. Вместе с тем, целевой показатель (индикатор) – «Количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS» полностью не исполнен.

Согласно письму управления по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга от 18.04.2023 № 01 - 42/176-вн: «Отклонение показателя «Количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS» на 767 шт. (плановое значение – 1 023 шт., фактическое значение – 256 шт.) и на 40 маршрутов (плановое значение – 55 маршрутов, фактическое значение – 15 маршрутов) возникло в связи с тем, что ряд предприятий-

перевозчиков, работающих по нерегулируемым тарифам, ссылаясь на Федеральный закон от 13.07.2015 № 220-ФЗ «Об организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», ограничили доступ к данным телеметрических модулей, установленных на транспортных средствах, обслуживающих городские пассажирские маршруты.»

Таким образом, Управление ГО и ЧС в настоящее время в отношении автобусных маршрутов муниципального образования «город Оренбург», работающих по нерегулируемым тарифам не осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS.

По данным бюджетной отчетности УГОЧС и ПБ на 01.01.2023 по муниципальной программе «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» сформировалась кредиторская задолженность в сумме 6,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2022 года (393,4 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 387,1 тыс. рублей или в 62 раза.

3.1.23. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» (с учетом внесенных в 2022 году изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 22.03.2022 № 512-п. Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Цели муниципальной программы:

1. Снижение уровня преступности на территории города Оренбурга.
2. Повышение эффективности профилактики правонарушений среди несовершеннолетних и лиц, ранее привлекавшихся к уголовной ответственности.
3. Предупреждение распространения наркомании, ВИЧ-инфекции, алкоголизма, табакокурения среди подростков и молодежи.

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Служба безопасности администрации города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования, УСП, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, УИП, УМП, КФКиС, УЖКХ, КУИ, управление пассажирского транспорта, УГОЧС, УИС, КПРОиРП.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по

программе утверждены Администрации города Оренбурга, Управлению образования, УМП, КФКиС и УИС.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (тыс. р

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия по профилактике правонарушений правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера	0,0	0,0	0,0	0,0	650,0
Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка и созданию условий для данной деятельности правового, информационно-организационного, социального характера	3 504,0	3 504,0	3 502,6	100,0	3 491,8
Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах	2 711,1	12 711,1	12 687,7	99,8	3 582,4
Мероприятия по пропаганде здорового образа жизни среди молодого населения	200,0	200,0	200,0	100,0	247,8
Мероприятия по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ, алкогольной и табачной продукции, распространения ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи	207,4	207,4	207,3	100,0	250,0
Всего:	6 622,5	16 622,5	16 597,6	99,8	8 222,0
Администрация города Оренбурга	3 504,0	3 504,0	3 502,6	99,2	3 491,7
Управление образования	200,0	200,0	199,9	99,3	250,0
УМП	105,0	105,0	105,0	100,0	810,0
КФКиС	102,4	102,4	102,4	100,0	88,0
УИС	2 711,1	12 711,1	12 687,7	26,1	3 582,3

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальной образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 6 622,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено изменение, в результате которого общий объем расходов программы увеличен на сумму 10 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с финансово-экономическим обоснованием к проекту Решения о бюджете (РОГС от 10.02.2022 № 197) указанный объем бюджетных ассигнований утвержден Управлению по информатике и связи на проведение мероприятий в сфере общественного правопорядка и профилактики правонарушений в рамках основного мероприятия «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах».

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Профилактика правонарушений в муниципальной образовании «город Оренбург» в 2022 году составило 16 596,6 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных бюджетных ассигнований (16 622,5 тыс. рублей).

По сравнению с исполнением муниципальной программы в 2021 году (8 222,0 тыс. рублей) расходы увеличились на 15 774,6 тыс. рублей или на 52,1%. Наибольшее увеличение сложилось по основному мероприятию «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень касового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Мероприятия по профилактике правонарушений правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера»					0,0
1.1	формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов					
	наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)	1	1	0	100,0	
1.2	размещение памяток и информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях, посредством звуковой рекламы					
	количество размещенных памяток, информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях, посредством звуковой рекламы (шт.)	12	390	378	3 250,0	
1.3	организация мероприятий по временному трудоустройству несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, в том числе в летний период, в целях трудоустройства несовершеннолетних, вышедших из учреждений закрытого типа, из малообеспеченных, неполных семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, не занятых в учебном процессе					
	численность временно трудоустроенных несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, в том числе в летний период, вышедших из учреждений закрытого типа, из малообеспеченных, неполных семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, не занятых в учебном процессе (чел.)	49	74	25	151,0	
1.4	проведение разъяснительной работы с лицами из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лицами, находящимися в трудной жизненной ситуации					
	численность лиц из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, с которыми проведена разъяснительная работа (чел.)	544	1 401	847	257,5	
1.5	организация летнего отдыха и оздоровления детей из семей, находящихся в социально опасном положении, состоящих на учете в органах внутренних дел и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав					
	численность детей, состоящих на учете в органах внутренних дел, из семей, находящихся в социально опасном положении, для которых организованы летний отдых и оздоровление (чел.)	8	147	139	1 837,5	
1.6	разработка и распространение методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних					
	количество разработанных и распространенных методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (экз.)	1 700	0	-1 700	0,0	
1.7	размещение социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на баннерах, в общественном транспорте и других местах массового скопления молодежи					
	количество размещений социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на баннерах, в общественном транспорте и других местах массового скопления молодежи (шт.)	60	12	-48	20,0	
1.8	предоставление жилых помещений муниципального жилищного фонда сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, и совместно проживающим с ними членам их семей, в случае отсутствия специализированного жилищного фонда МВД России на территории муниципального образования «город Оренбург»					
	количество предоставленных жилых помещений муниципального жилищного фонда сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, и совместно проживающим с ними членам их семей	1	0	-1	0,0	
1.9	предоставление объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции					
	количество предоставленных жилых помещений муниципального жилищного фонда сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, и совместно проживающим с ним членам их семей (шт.)	1	21	20	0,0	
1.10	возмещение расходов на содержание и ремонт общего имущества пропорционально доле муниципальных объектов недвижимости, переданных для работы на обслуживаемом административном участке сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции					
	количество муниципальных объектов недвижимости, переданных для работы на обслуживаемом административном участке сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, по которым МО «город Оренбург» несет расходы на содержание и ремонт общего имущества, пропорционально доле муниципальных объектов недвижимости (шт.)	9	9	0	100,0	

2.	Основное мероприятие «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка и созданию условий для данной деятельности правового, информационно-организационного, социального характера»					100,0
2.1	подготовка муниципального правового акта об оказании поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создании условий для деятельности народных дружин на территории МО «город Оренбург»					
	количество подготовленных муниципальных правовых актов об оказании поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создании условий для деятельности народных дружин на территории МО «город Оренбург» (шт.)	1	2	1	200,0	
2.2	размещение информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин					199,9
	количество размещений информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин (шт.)	11	21	10		
2.3	организация и участие в организации деятельности народных дружин на территории муниципального образования «город Оренбург»					100,0
	количество народных дружин (ед.)	9	9	0		
2.4	поощрение призеров первого этапа ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области»					100,0
	численность народных дружинников, в том числе из числа казачьих обществ, участвующих в первом этапе ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (чел.)	8	8	0		
2.5	информирование граждан о лицах, пропавших без вести, путем размещения сообщений на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в средствах массовой информации о месте их предполагаемого поиска, контактной информации, координаторов мероприятий по поиску лиц, пропавших без вести, иной общедоступной информации, необходимой для эффективного поиска лиц, пропавших без вести (шт.)					0,0
	количество размещений информации о лицах, пропавших без вести	15	0	-15		
2.6	поощрение граждан, участвующих в охране общественного порядка, и страхование ДНД					100,5
	число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка (чел.)	208	209	1		
	количество добровольно застрахованных народных дружинников (чел.)	10	10	0		
2.7	предоставление субсидии народным дружинам, созданным в форме общественной организации, в том числе народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории МО «город Оренбург»					100,0
	количество народных дружин, созданных в форме общественной организации, в том числе народных дружин из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр, участвующих в охране общественного порядка (ед.)	1	1	0		
3.	Основное мероприятие «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах»					26,1
3.1	оснащение техническими средствами видеоконтроля общественных мест с наиболее сложной криминогенной ситуацией и их содержание (сопровождение и развитие АПК «Безопасный город»)					
	количество технических средств контроля ситуации в общественных местах в составе системы (шт.)	239	489	250	204,6	
	Количество приобретенных беспилотных авиационных комплексов коптерного типа	1	1	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Мероприятия по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ, алкогольной и табачной продукции, распространения ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи»					100,0
4.1	приобретение диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств					
	количество приобретенных диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств (шт.)	2 900	3 000	100	103,4	
4.2	Выявление и пресечение функционирования в сети Интернет ресурсов, используемых для пропаганды незаконных потребления и распространения наркотиков					100,0
	количество выявленных и пресеченных ресурсов сети Интернет, используемых для пропаганды незаконного потребления и распространения наркотиков (шт.)	60	83	23		
5.	Основное мероприятие «Мероприятия по пропаганде здорового образа жизни среди молодого населения»					100,0
5.1	проведение занятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании, алкоголизма, табакокурения					
	количество проведенных занятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании, алкоголизма, табакокурения (шт.)	7 300	7 500	200	102,7	
5.2	проведение тематических радио- и телепередач, подготовка публикаций по проблемам наркомании, токсикомании, алкоголизма и табакокурения среди молодежи					
	количество тематических радио- и телепередач, публикаций по проблемам наркомании, токсикомании, алкоголизма и табакокурения среди молодежи (шт.)	25	63	38	100,0	
5.3	проведение мероприятий, направленных на пропаганду здорового образа жизни среди подростков и молодежи					
	количество мероприятий, направленных на пропаганду здорового образа жизни среди подростков и молодежи (ед.)	9	13	4	100,0	
5.4	проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий, направленных на профилактику наркомании, ВИЧ-инфекции, алкоголизма и табакокурения среди детей и подростков					83,3
	количество проведенных спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий, направленных на профилактику наркомании, ВИЧ-инфекции, алкоголизма и табакокурения среди детей и подростков (ед.)	10	3	-7		
5.5	проведение открытой городской конференции по профилактике наркомании, табакокурения					

<i>количество проведенных открытых городских конференций по профилактике наркомании, табакокурения (шт.)</i>	1	1	0	100,0	
--	---	---	---	-------	--

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальной образовании «город Оренбург» в 2022 году, установлено следующее.

- Плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) достигнуты не в полном объеме, в том числе:

- количество разработанных и распространенных методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (экз.);

- количество предоставленных жилых помещений муниципального жилищного фонда сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, и совместно проживающим с ними членам их семей;

- количество размещений информации о лицах, пропавших без вести.

По данным Аналитической записки к отчету о реализации программы: «в связи с отсутствием в 2022 году обращений в Администрацию города Оренбурга правоохранительных органов о размещении информации о лицах, пропавших без вести, информирование граждан не осуществлялось».

- Плановые значения 11-ти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов достигнуты на уровне 100,0%.

- Плановые значения 10-ти целевых показателей (индикаторов) перевыполнены.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Кроме этого, при утвержденных целевых показателях (индикаторах) непосредственных результатов программы, характеризующих использование ресурсов в рамках реализации основного мероприятия «Мероприятия по профилактике правонарушений правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера» отсутствуют утвержденные объемы финансирования.

Вместе с тем, в соответствии с пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов программы характеризуют использование ресурсов (объемов финансирования).

Таким образом, финансирование указанного мероприятия муниципальной программы осуществлялось за счет реализации других муниципальных программ и (или) непрограммных расходов.

Согласно бюджетной отчетности Управления по информатике и связи на 01.01.2023 по муниципальной программе «Профилактика правонарушений в муниципальной образовании «город Оренбург» сформировалась:

- кредиторская задолженность в сумме 77,3 тыс. рублей. По сравнению с показателями на 01.01.2022 (86,6 тыс. рублей – задолженность уменьшилась на 9,3

тыс. рублей.

– дебиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствовала.

Дебиторская и кредиторская задолженность у Администрации города Оренбурга, Управления образования, УМП, КФКиС на начало года и на конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение числа совершённых преступлений на территории МО «город Оренбург» (%)	96,0	87,3	-8,7	99,8
Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории МО «город Оренбург» (%)	96,0	83,2	-12,8	
Увеличение численности несовершеннолетних, состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних ОВД, охваченных формами занятости, на территории МО «город Оренбург» (%)	106,0	105,4	-0,6	
Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории МО «город Оренбург» (%)	96,0	151,3	55,3	
Эффективность реализации программы в целом (%)	94,3			

Согласно сформированному Отчету о ходе реализации в 2022 году муниципальной программы плановые значения трех из четырех показателей достигнуты не в полном объеме. Целевой показатель «снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории МО «город Оренбург» перевыполнен на 55,3 процентных пункта.

В соответствии с Отчетом эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая (90,0% и более), показатель эффективности рассчитан в значении 94,3%.

3.1.24. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»

Действующая по состоянию на 31.12.2022 редакция муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» (с учетом внесенных изменений) утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 03.11.2022 № 2007-п. Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Целью программы является: «Предупреждение и пресечение распространения террористической и экстремистской идеологии на территории муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Служба безопасности администрации города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: УМП, управление по общественным связям и организации деятельности, Управление образования,

Управление по информационной политике, КУИ, КФКиС, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, МАУ «Центр городских мероприятий».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, Управлению молодежной политике и Управлению образования.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Культурно - просветительская и воспитательная работа, направленная на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде	55,0	55,0	54,5	99,1	81,0
Мероприятия по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0
Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)	15 912,5	40 013,2	39 590,7	98,9	8 745,4
Всего:	15 967,5	40 068,2	39 645,2	98,9	8 841,4
Администрация города Оренбурга	600,0	600,0	600,0	100,0	2 266,0
Управление молодежной политике	35,0	35,0	34,5	100,0	80,0
Управление образования	15 332,5	39 433,2	39 010,7	99,9	6 495,4

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 15 967,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено изменение, в результате которого расходы увеличены на сумму 24 100,7 тыс. рублей или на 60,1% и утверждены в размере 40 068,2 тыс. рублей.

Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований Управлению образования, в том числе за счет межбюджетных субсидий на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) мест массового пребывания людей, объектов (территорий)».

По сравнению с исполнением муниципальной программы в 2021 году (8 841,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 30 803,8 тыс. рублей или более чем в 4 раза.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2022 году составило 39 645,2 тыс. рублей или 98,9% от утвержденных бюджетных ассигнований (40 068,2 тыс. рублей).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов в разрезе основных мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Основное мероприятие «Культурно-просветительская и воспитательная работа, направленная на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде»					
1.1	формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов					
	наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)	1	1	0	100,0	
1.2	разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма					
	количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма (шт.)	100	3 000	2 900	3 000,0	
1.3	проведение с учащимися общеобразовательных организаций мероприятий по правовому воспитанию (беседы, конкурсы рисунков, сочинений, выставки в школьных библиотеках, деловые и интеллектуальные игры, просмотры фильмов, видеороликов о семейных ценностях, дружбе с последующим обсуждением, оформление стендов по профилактике экстремизма и терроризма в детской и подростковой среде)					
	количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию (тыс. чел.)	65,0	64,6	-0,4	99,5	
1.4	проведение общественно-политических, культурных и спортивных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом (3 сентября) и Международному дню мира (21 сентября)					
	количество мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом и Международному дню мира (шт.)	2	2	0	100,0	
1.5	проведение обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет					99,1
	количество проведенных обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет (шт.)	2	4	2	200,0	
1.6	проведение родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма					
	количество проведенных родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма (шт.)	2	2	0	200,0	
1.7	проведение уроков толерантности (классных часов) с учащимися общеобразовательных организаций на тему «Профилактика экстремизма – основа толерантности» (с привлечением сотрудников Центра по противодействию экстремизму УМВД России по Оренбургской области)					
	количество учащихся образовательных организаций, принявших участие в уроках толерантности (тыс. чел.)	9,7	9,7	0	100,0	
1.8	проведение информационных встреч с участием представителей органов государственной власти общественных объединений со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде					
	количество информационных встреч с участием представителей органов государственной власти общественных объединений со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде (шт.)	40	80	40	200,0	
1.9	проведение разъяснительной работы с иностранными студентами, обучающимися в образовательных организациях, расположенных на территории города Оренбурга, по правовым нормам законодательства, устанавливающего ответственность за участие и содействие террористической деятельности, разжигание социальной, расовой, национальной и религиозной розни					
	количество информационно-правовых мероприятий (шт.)	1	1	0	100,0	
2.	Основное мероприятие «Мероприятия по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений»					
2.1	разработка плана мероприятий, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержку и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Оренбурга, реализацию прав национальных меньшинств					
	наличие утвержденного плана мероприятий, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержку и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Оренбурга, реализацию прав национальных меньшинств (шт.)	1	1	0	100,0	
2.2	проведение встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций по вопросам профилактики межнациональных и межрелигиозных конфликтов, экстремизма; недопущения участия в деятельности общественных объединений, цели и действия которых направлены на насильственное изменение основ конституционного строя России; пресечения нелегальной миграции					0,0
	количество проведенных встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций (шт.)	2	2	0	100,0	
2.3	проведение встреч с руководителями религиозных организаций, направленных на профилактику межнациональных и межрелигиозных конфликтов, развитие традиционных российских духовно-нравственных ценностей					
	количество проведенных встреч с руководителями религиозных организаций (шт.)	2	2	0	100,0	
2.4	проведение классных часов, психологических тренингов с учащимися общеобразовательных организаций по воспитанию толерантности					

	количество человек, принявших участие в классных часах, психологических тренингах по воспитанию толерантности (тыс. чел.)	65,0	64,6	0,4	99,5	
2.5	вовлечение и поддержка молодежных национальных общественных организаций в проведение молодежных творческих площадок по пропаганде идеи добрососедства					
	количество молодежных организаций, принявших участие в молодежных творческих площадках по пропаганде идеи добрососедства (шт.)	5	5	0	100,0	
3.	Основное мероприятие «Мониторинг возможных источников распространения идеологии терроризма и экстремизма»					
3.1	мониторинг деятельности политических, религиозных, национальных общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма					
	количество мониторингов политических, религиозных и общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма (шт.)	2	2	0	100,0	
3.2	мониторинг средств массовой информации с целью выявления материалов радикального и экстремистского содержания					
	количество мониторингов средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания (шт.)	247	247	0	100,0	0,0
3.3	мониторинг социальных медиа (социальных сетей, блогов, форумов, тематических порталов, микроблогов, интернет-СМИ, видеохостингов) по выявлению нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма					
	количество проверенных личных страниц, информационных материалов на предмет выявления нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма (шт.)	1 520	1 520	0	100,0	
4.	Основное мероприятие «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)»					
4.1	участие в изучении состояния антитеррористической защищенности объектов (территорий) с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов с рассмотрением вопроса на заседаниях антитеррористической комиссии города Оренбурга					
	количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности (шт.)	16	16	0	100,0	
4.2	паспортизация объектов, находящихся в муниципальной собственности и являющихся местами с массовым пребыванием людей (50 и более человек), актуализация имеющихся паспортов безопасности указанных объектов					
	количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности	3	3	0	100,0	
4.3	осуществление контроля за выполнением требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей					
	количество проведенных проверок мест массового пребывания людей (шт.)	16	16	0	100,0	
4.4	информирование населения города Оренбурга о действиях при угрозе и совершении террористических актов, в том числе в местах массового пребывания людей					
	количество информации, размещенной в средствах массовой информации по информированию населения города Оренбурга, о действиях при угрозе и совершении террористических актов (шт.)	2	76	74	3 800,0	
4.5	организация и участие в совместных с правоохранительными органами учениях и практических тренировках с персоналом организаций и учреждений по вопросам предупреждения террористических актов и алгоритму действий при их возникновении					
	количество проведенных практических учений и тренировок с персоналом организаций и учреждений по вопросам предупреждения террористических актов и алгоритму действий при их возникновении (шт.)	2	3	0	3 800,0	98,9
4.6	организация охраны объектов муниципальных образовательных организаций лицензированной физической охраной, охраной с использованием канала передачи тревожных сообщений, установка и техническое обслуживание кнопок тревожной сигнализации, ремонт оборудования, приобретение оборудования, запасных частей; оборудование объектов системой контроля и управления доступом; установка автономной системы экстренного оповещения; установка охранной сигнализации; замена ограждения; оборудование помещения для охраны; оснащение въездов на объект воротами, обеспечивающими жесткую фиксацию ворот; установка системы видеонаблюдения; оснащение въездов средствами снижения скорости и (или) противотаранными устройствами					
	количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений (шт.)	323	320	-3	99,1	
	количество муниципальных образовательных организаций, в которых охрану осуществляет лицензированная физическая охрана (шт.)	6	28	22	466,7	
4.7	приобретение досмотрового оборудования установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы					
	количество приобретенного досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе:	16	16	0	100,0	
	рамки металлодетекторов (шт.)	3	3	0	100,0	
	ручные металлодетекторы (шт.)	8	8	0	100,0	
4.8	приобретение инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе: передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры»; противотаранные блоки; сигнальная лента					
	количество приобретенных инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры»	10	10	0	100,0	
	сигнальная лента (шт.)	25	25	0	100,0	

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной

программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2022 году, установлено следующее.

- Плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне от 99,1% до 99,5%, в том числе:

- количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений, составило 320 штук или 99,1%;

- количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию (99,5%)

- количество человек, принявших участие в классных часах, психологических тренингах по воспитанию толерантности (99,5%).

- Плановые значения 22-х целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.

- Плановые значения семи целевых показателей (индикаторов) перевыполнены.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, Управления молодежной политики и Управления образования дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма (%)	91,5	91,5	0,0	98,9
Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей (%)	100,0	100,0	0,0	
Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты (%)	95,5	95,0	0,0	
Эффективность реализации программы в целом (%)	99,5			

Согласно сформированному Службой безопасности администрации города Оренбурга Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2022 году достигнуты плановые значения всех показателей. Эффективность реализации муниципальной программы оценивается как высокая (90% и более), показатель эффективности рассчитан в значении 99,5%.

3.1.25. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы»

Целью программы является «Обеспечение эффективного и рационального использования топливно-энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности и стимулирование энергосбережения в городе Оренбурге».

Срок реализации программы: 2016-2022 годы.

Разработчиком программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства (далее – УЖКХ).

Ответственными исполнителями (или) соисполнителем муниципальной программы являются: УЖКХ, управление образования администрации города Оренбурга, управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, финансовое управление администрации города Оренбурга, управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга, управление по информационной политике администрации города Оренбурга, Комитет по управлению имуществом города Оренбурга, управление по социальной политике администрации города Оренбурга, управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга, управление пассажирского транспорта администрации города Оренбурга, управление молодежной политики администрации города Оренбурга, управляющие организации, гарантирующий поставщик.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе основных мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование основного мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2022	Утверждено на 31.12.2022 РОГС и СБР	Исполнено в 2022 году		Исполнено в 2021 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Мероприятия по повышению энергоэффективности в жилищной сфере	21,0	21,0	0,0	0,0	15,3
Мероприятия по повышению энергоэффективности в бюджетной сфере	8 451,7	8 451,7	8 445,0	99,9	8 440,0
Мероприятия по повышению энергоэффективности в коммунальном хозяйстве	70,0	70,0	70,0	99,9	80,0
Всего:	8 542,7	8 542,7	8 514,9	99,7	8 535,3
Администрация города Оренбурга	84,0	84,0	84,0	100,0	120,0
Комитет по управлению имуществом	70,0	70,0	70,0	99,9	80,0
Комитет по физической культуре и спорту	204,8	204,8	204,8	100,0	320,0
Управление образования	8 162,9	8 162,9	8 156,2	99,9	8 000,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства	21,0	21,0	0,0	0,0	15,3

Бюджетные ассигнования на 2022 год на реализацию «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 8 542,7 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялись.

Исполнение бюджета по «Муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы» осуществлялось пятью главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением образования, который составил 8 156,2 тыс. рублей или 95,8% от общего объема расходов муниципальной

программы и 99,9% от доведенных бюджетных назначений. Администрацией города Оренбурга произведены кассовые расходы в сумме 84,0 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных назначений, КУИ – в сумме 70,0 тыс. рублей, или 99,9% от доведенных бюджетных назначений, КФКиС – в сумме 204,8 тыс. рублей, или 100,0%.

УЖКХ в полном объеме не исполнены утвержденные на 2022 год бюджетные ассигнования (21,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по «Муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» в 2022 году составило 8 514,9 тыс. рублей или 99,7% от утвержденных бюджетных назначений (8 542,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 27,8 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим показателем 2021 года (8 535,3 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 20,4 тыс. рублей или на 0,2%.

Основной объем средств (8 445,0 тыс. рублей или 99,2% от общего объема расходов) направлен в 2022 году на выполнение основного «Мероприятия по повышению энергоэффективности в бюджетной сфере».

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом разработчика, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование показателя программы	Значения целевых показателей программы (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)
		план	факт		
1	2	3	4	5	6
1	Общие целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности				
1.1	Наличие (да/нет):				
	актов энергетических обследований	да	да	-	-
	энергетических паспортов	да	да	-	-
1.2	Доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	100,00	96,50	-3,50	96,5
1.3	Доля объема тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	93,55	89,00	-4,55	95,1
1.4	Доля объема холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме холодной воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	94,55	69,43	-25,12	73,4
1.5	Доля объема горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме горячей воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	83,55	90,70	7,15	108,6
1.6	Доля объема природного газа, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме природного газа, потребляемого (используемого) на территории муниципального образования (%)	98,15	97,11	-1,04	98,9
2	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в жилищном фонде				
2.1	Удельный расход тепловой энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Умо.тэ.мкд) (Г кал/кв.м)	0,16	0,17	0,01	106,0
2.2	Удельный расход холодной воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.хвс.мкд) (куб.м/чел)	34,96	33,34	-1,62	95,4
2.3	Удельный расход горячей воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.гвс.мкд) (куб.м/чел)	13,27	13,03	-0,24	98,2
2.4	Удельный расход электрической энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Умо.ээ.мкд) (кВт*ч/кв.м)	22,90	39,66	16,76	173,2
2.5	Удельный расход природного газа в многоквартирных домах с индивидуальными системами газового отопления (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (тыс. куб м/кв.м)	0,00	0,00	0,00	-
2.6	Доля объемов воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой многоквартирными домами (%)	94,22	77,07	-17,15	81,8
2.7	Доля объемов электрической энергии, потребляемой (используемой) в	95,50	97,00	1,50	101,6

	многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой многоквартирными домами (%)				
2.8	Доля объемов тепловой энергии, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой многоквартирными домами (%)	77,60	87,00	9,40	112,1
2.9	Увеличение объема внебюджетных средств, используемых на финансирование мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (млн. руб.)	49,20	58,10	8,90	118,1
2.10	Повышение уровня оснащенности приборами учета используемых энергетических ресурсов (%), в том числе:				
	электроэнергии	100,00	90,14	-9,86	90,1
	тепловой энергии	100,00	98,87	-1,13	98,9
	холодного водоснабжения	100,00	99,71	-0,29	99,7
	горячего водоснабжения	100,00	99,31	-0,69	99,3
3	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в муниципальном секторе				
3.1	Удельный расход электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Уээ.мо) (кВт*ч/кв.м)	39,00	26,29	-12,71	67,4
3.2	Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Утэ.мо) (Гкал/кв.м)	0,15	0,14	-0,01	90,3
3.3	Удельный расход холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека) (Ухвс.мо) (куб.м/чел)	11,85	13,71	1,86	115,7
3.4	Удельный расход горячей воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека) (Угвс.мо) (куб.м/чел)	3,35	0,86	-2,49	25,7
3.5	Доля объемов воды, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой бюджетными учреждениями (%)	100,00	100,00	0,00	100,0
3.6	Доля объемов электрической энергии, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой бюджетными учреждениями	100,00	98,00	-2,00	98,0
3.7	Доля объемов тепловой энергии, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой бюджетными учреждениями (%)	100,00	92,48	-7,52	92,5
3.8	Количество энергосервисных договоров (контрактов), заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями (шт.)	0,00	2,00	2,00	-
3.9	Сокращение расходов бюджетов на обеспечение энергетическими ресурсами муниципальных учреждений органов местного самоуправления (млн. руб.)				
	электрическая энергия	1,34	-1,44	-2,78	-107,3
	тепловая энергия	2,45	30,38	27,93	1239,8
	природный газ	0,03	0,05	0,02	176,9
	холодное водоснабжение	0,20	0,98	0,78	492,3
	водоотведение	0,55	-0,42	-0,97	-76,7
4	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в транспортном комплексе				
4.1	Увеличение количества высокоэкономичных транспортных средств, а также увеличение количества транспортных средств, в отношении которых проведены мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (шт.)	50,00	49,00	-1,00	98
4.2	Увеличение числа транспортных средств, переведенных на газовое топливо (шт.)	50,00	0,00	-50,00	0
4.3	Динамика количества высокоэкономичных по использованию моторного топлива (в т.ч. относящихся к объектам с высоким классом энергетической эффективности) транспортных средств, относящихся к общественному транспорту (шт.)	50,00	0,00	-50,00	0
4.4	Динамика количества общественного транспорта, в отношении которых проведены мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в т.ч. по замещению бензина, используемого транспортными средствами в качестве моторного топлива, природным газом (шт.)	50,00	0,00	-50,00	0
5	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в системах коммунальной инфраструктуры				
5.1	Сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры, включая отношение экономии энергетических ресурсов и воды в стоимостном выражении, достижение которой планируется в результате реализации энергосервисных договоров (контрактов), заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями, к общему объему финансирования муниципальной программы (%)	0,00	12,37	12,37	-
5.2	Увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии (шт.)	0,00	0,00	0,00	100,0

По данным бюджетной отчетности ГРБС на начало и конец 2022 года дебиторская и кредиторская задолженность по муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы отсутствует.

Пунктом 1.10 Порядка № 1083-п установлено, что на программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования положения указанного порядка не распространяются.

Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы разработана на основании Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 261-ФЗ «Об энергосбережении»), в соответствии с которым требования к форме программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций с участием государства или муниципального образования, организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, и отчетности о ходе их реализации устанавливаются уполномоченным федеральным органом исполнительной власти (приказ Минэнерго России от 30.06.2014 № 398).

На основании указанного не проводилась оценка эффективности по итогам реализации «Муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы».

Счетная палата обращает внимание на то, что статьей 14 Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении» установлено, что в составе показателей оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов должны быть утверждены показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности. Муниципальные программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны соответствовать установленным в соответствии с настоящей статьей требованиям к таким программам и утвержденным Правительством Российской Федерации требованиям к ним. Утвержденные Правительством Российской Федерации требования к региональным, муниципальным программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны включать в себя целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности (без указания их значений).

В соответствии с частью 4 статьи 14 Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении» значения целевых показателей в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны, в том числе отражать «сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры» и «увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии».

При этом, в муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы плановые значения целевых показателей «Увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии» и «Сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры» утверждены: 0,0 шт. (ежегодно) и 0,0% (ежегодно) соответственно.

Анализ исполнения муниципальных программ проведен Счетной палатой в том числе на основании Отчетов о ходе реализации муниципальных программ в 2022 году, предоставленных ответственными исполнителями. Вместе с тем, в период проведения мероприятия ответственными исполнителями вносились изменения в сформированные отчеты, которые в том числе повлияли и на значения комплексной оценки эффективности муниципальных программ.

Администрацией города Оренбурга 29.03.2023 в Счетную палату предоставлен Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2022 год (далее – Доклад о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ).

В ходе анализа информации, отраженной в указанном докладе, установлено несоответствие числового значения комплексной оценки эффективности муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», отраженного в Отчете о ходе реализации муниципальной программы (97,51%), показателю, отраженному в Докладе о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ (97,92%).

Уточненный Доклад о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ предоставлен управлением экономики и перспективного развития администрации города Оренбурга в Счетную палату 27.04.2023.

3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области

Решением о бюджете первоначально предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию восьми региональных проектов Оренбургской области (далее – Региональные проекты) в общей сумме 3 599 741,9 тыс. рублей и двух приоритетных проектов Оренбургской области (далее – Приоритетные проекты) в общей сумме 7 033,9 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ассигнования на реализацию Региональных проектов увеличились на 124 092,2 тыс. рублей или на 3,4%, количество реализуемых Региональных проектов возросло на две единицы. Объем ассигнований, предусмотренный на реализацию Приоритетных проектов, сократился на 300,0 тыс. рублей или на 4,3%, количество реализуемых проектов не изменилось.

По состоянию на конец отчетного периода Решением о бюджете в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию десяти Региональных проектов в общей сумме 3 723 834,1 тыс. рублей и двух Приоритетных проектов в общей сумме 6 733,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 31.12.2022 утверждены бюджетные ассигнования на реализацию Региональных проектов в сумме 3 723 404,4 тыс. рублей (на 429,7 тыс. рублей меньше объема утвержденного Решением о бюджете). Сокращение объема финансирования связано с тем, что 30.12.2022 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, уменьшив на сумму 429,7 тыс. рублей объем бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта «Современная школа».

На реализацию Приоритетных проектов СБР по состоянию на конец 2022 года утверждены бюджетные ассигнования в сумме 6 733,9 тыс. рублей, соответствует объему назначений, утвержденному Решением о бюджете.

По отношению к общему объему утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2021 году (4 870 877,8 тыс. рублей), бюджетные назначения отчетного периода сократились на 1 147 473,4 тыс. рублей или на 23,6%.

Бюджетные ассигнования на реализацию Приоритетных проектов в 2022 году, относительно 2021 года (4 082,9 тыс. рублей) увеличились на 2 651,0 тыс. рублей или в 64,9%.

Сведения об утвержденных бюджетных ассигнованиях в 2022 году на реализацию мероприятий Региональных и Приоритетных проектов и их расходовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование проекта	Утвержденные СБР бюджетные ассигнования	Исполнено	
		Сумма	%
Региональные проекты			
Современная школа	1 187 990,8	1 182 304,8	99,5
Формирование комфортной городской среды	401 522,7	401 522,7	100,0
Спорт - норма жизни	3 686,8	3 686,8	100,0
Успех каждого ребенка	2 743,3	2 743,3	100,0
Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	7 381,2	7 381,2	100,0
Культурная среда	84 418,7	84 418,7	100,0
Жилье	288 287,7	288 287,7	100,0
Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)	1 360 000,0	1 360 000,0	100,0
Содействие занятости	156 632,0	156 244,5	99,8
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	230 741,3	230 741,3	100,0
Итого:	3 723 404,4	3 717 331,0	99,8
Приоритетные проекты			
Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов	5 578,5	5 302,3	95,0
Культура малой Родины	1 155,4	1 155,4	100,0
Итого:	6 733,9	6 457,6	95,9
Всего:	3 730 138,3	3 723 788,6	99,8

Кассовое исполнение Региональных проектов в 2022 году составило 3 717 331,0 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных бюджетных ассигнований.

По отношению к общему объему расходов на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2021 году (4 866 649,4 тыс. рублей), расходы отчетного периода сократились на 1 149 318,4 тыс. рублей или на 23,6%.

Расходы на реализацию в 2022 году мероприятий Приоритетных проектов относительно показателя 2021 года (2 780,3 тыс. рублей) увеличились на 3 677,3 тыс. рублей или на 132,3 и составили 6 457,6 тыс. рублей или 95,9% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Пунктом 1 Требований к содержанию муниципальной программы, утвержденных постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, установлено, что муниципальная программа в качестве структурных элементов содержит региональные и приоритетные проекты Оренбургской области.

Мероприятия Региональных и Приоритетных проектов утверждены в рамках семи муниципальных программ.

Сведения об утвержденных муниципальными программами города Оренбурга целевых показателях (индикаторах), характеризующих выполнение мероприятий региональных и приоритетных проектов, и их достижения, представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	Ед. измерения	Исполнитель	Значение показателя		Уровень достижения целевого показателя %	
			План	Факт		
1	2	3	4	5	6	
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»						
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»						
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	-	УСДХ	-	-	-	
протяженность отремонтированных дорог	км		25,084	25,084	100,0	
площадь отремонтированных дорог	тыс. м2		357,965	357,965	100,0	
Региональный проект «Жилье»						
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»						
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (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)	-	УСДХ	-	-	-	
протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог	км		0,620	0,620	100,0	
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге)	-		-	-	-	
протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог	км		0,130	0,130	100,0	
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс)	-		-	-	-	
количество подготовленных проектных документов	шт.		1	1	100,0	
количество проведенных экспертиз	шт.		1	1	100,0	
Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)	-		-	-	-	
количество подготовленных проектных документов	шт.		1	1	100,0	
количество проведенных экспертиз	шт.		1	1	100,0	
Региональный проект «Современная школа»						
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»						
Создание новых мест в ООО, капитальные вложения	-	УСДХ	-	-	-	
количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга	мест		1 135	1 135	100,0	
Строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный	-		-	-	-	

количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга	мест		1 135	1 135	100,0
Строительство школы на 1135 мест в ЖК Дубки г. Оренбурга	-		-	-	-
количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО города Оренбурга	ед.		1	1	100,0
Строительство школы на 1135 мест в ЖК "Микрорайон Маршала Рокоссовского" г. Оренбурга	-		-	-	-
количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО города Оренбурга	ед.		1	1	100
Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	-		-	-	-
количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательной организации (капитальный ремонт здания, наружных инженерных коммуникаций, благоустройства территории, оснащение оборудованием и средствами обучения)	шт.	УО	1	1	100
Оснащение оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	-		-	-	-
количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по оснащению оборудованием строящихся (вновь построенных) объектов муниципальной собственности	шт.		1	1	100,0
Региональный проект «Успех каждого ребенка»					
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»					
Проведение капитального ремонта в спортивных залах ООО, расположенных в сельской местности, и создание условий для занятий физической культурой и спортом	-	УО	-	-	-
количество ООО, расположенных в сельской местности, в которых проведен капитальный ремонт в спортивных залах и созданы условия для занятий физической культурой и спортом	шт.		1	1	100,0
Региональный проект «Содействие занятости»					
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»					
количество созданных дополнительных мест	мест		865	865	100,0
численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих муниципальные ОО города Оренбурга, осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход	чел.		4 169	4 986	119,6
численность воспитанников, проживающих в городе Оренбурге, в возрасте до 3 лет, посещающих частные организации, расположенные на территории муниципального образования "город Оренбург", осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования и осуществляющие присмотр и уход	чел.	УСДХ	160	145	90,6
количество воспитанников в возрасте до 3-х лет, родители (законные представители) которых получили направление УО на зачисление в частные дошкольные организации	чел.		72	72	100,0
доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет	%		100	100	x
среднее время ожидания места для получения	мес.		4,7	4,7	100,0

дошкольного образования детьми в возрасте от 1,5 до 3 лет						
Строительство детского сада на 220 мест в микрорайоне «поселок Ростоши» города Оренбурга	-		-	-	-	
количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга	мест		365	365	100,0	
Строительство детского сада на 300 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга	-		-	-	-	
количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга	мест		500	500	100,0	
Региональный проект «Спорт - норма жизни»						
Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»						
Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организации спортивной подготовки в нормативное состояние	-	КФКиС	-	-	-	
количество учреждений, подведомственных КФКиС, в которые поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь	ед.		1	1	100,0	
Региональный проект «Культурная среда»						
Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»						
Мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры (обеспечение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами, а также ремонт зданий школ)	-	УКиИ	-	-	-	
количество приобретенных музыкальных инструментов, оборудования и комплектующих в школах	шт.		37	37	100,0	
количество приобретенных библиотечных фондов в школах	экз.		161	161	100,0	
Обеспечение мероприятий по модернизации театров юного зрителя, театров кукол (капитальный ремонт МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро»)	-		-	-	-	
количество капитально отремонтированных театров кукол	шт.		1	1	100,0	
Мероприятия по техническому оснащению муниципальных музеев	-		-	-	-	
количество муниципальных музеев, оснащенных оборудованием и техническими средствами	шт.		1	1	100,0	
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»						
Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»						
Приобретение в муниципальную собственность и (или) строительство жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены	-	УЖКХ	-	-	-	
количество приобретенных в муниципальную собственность и (или) построенных жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены	шт.		16	15	93,8	
Предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения	-		-	-	-	
количество изымаемых жилых помещений, за которые предоставлено возмещение	шт.		38	38	100,0	
количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда	кв.м.		2 254,9	2 326,1	100,0	
количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда	чел.		119	129	108,4	
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»						
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург»						
прирост индекса качества городской среды	%		14	0	0,0	
индекс качества городской среды	балл		206	0	0,0	
доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды от общего количества	%		20,0	22,13	x	

граждан в возрасте от 14 лет, проживающих на территории МО "город Оренбург", на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды					
количество граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в МО "город Оренбург", на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды, принявших участие в решении вопросов развития городской среды	тыс. чел.		97,0	101,4	104,5
доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды	%		90	100	x
количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом)	ед.		14	14	100,0
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»					
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»					
внедрение рабочих программ воспитания обучающихся в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях	%	УО	100,0	100,0	x
Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»					
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»					
Благоустройство общественных территорий с установкой элементов уличного освещения, расположенных по адресу: г. Оренбург, п. Бердянка, ул. б/н, ул. Южная, ул. Степная, ул. Верхняя, ул. Новая, ул. Молодежная, ул. Северная, ул. Школьная	-	УСДХ	-	-	-
количество реализованных инициативных проектов	шт.		1	1	100,0
количество проведенных экспертиз документации	шт.		1	1	100,0
количество благоустроенных общественных территорий	ул.		8	8	100,0
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»					
Благоустройство сквера Памяти и Славы по адресу: г. Оренбург с. Городище ул. Октябрьская	-	АЮО	-	-	-
количество реализованных инициативных проектов	проект		1	1	100,0
количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов	шт.		1	1	100,0
Благоустройство территории сквера по адресу: г. Оренбург п.Нижнесакмарский ул.Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900	-		-	-	-
количество реализованных инициативных проектов	проект		1	1	100,0
количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов	шт.		1	1	100,0
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»					
Благоустройство парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга		АСО			
количество реализованных инициативных проектов	проект		1	1	100,0
количество благоустроенных территорий в рамках реализации инициативных проектов	шт.		1	1	100,0
Приоритетный проект «Культура малой Родины»					
Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»					
Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	-	УКиИ	-	-	-
количество учреждений, участвующих в мероприятиях по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров	шт.		1	1	100,0

3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга

Решением о бюджете и СБР по состоянию на 31.12.2022 год утверждены непрограммные расходы в сумме 1 034 163,3 тыс. рублей, что составляет 4,9% от общей суммы бюджетных ассигнований.

Кассовое исполнение непрограммной части бюджета города Оренбурга составило 974 220,3 тыс. рублей или 94,2%.

В 2022 году непрограммные расходы осуществляли 21 главный распорядитель бюджетных средств. Распределение непрограммных расходов, в разрезе ГРБС, представлено в следующей таблице.

					(тыс. рублей)
Наименование ГРБС	Утверждено СБР на 31.12.2022	Исполнено в 2022 году	Отклонение	%	Удельный вест расходов,%
1	2	3	4	5	6
Администрация города Оренбурга	2 612,2	2 602,4	-9,8	99,6	0,3
Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург»	4 293,6	4 293,6	0,0	100,0	0,4
Контрольно-ревизионное управление	200,0	200,0	0,0	100,0	0,02
Оренбургский городской совет	73 991,2	72 360,8	-1 630,4	97,8	7,4
Счетная палата	22 898,0	22 898,0	0,0	100,0	2,4
КУИ	21 796,9	21 561,4	-235,6	98,9	2,2
Финансовое управление	12 244,3	989,7	-11 254,6	8,1	0,1
Администрация Северного округа	268 460,9	266 948,8	-1 512,1	99,4	27,4
Администрация Южного округа	424 831,6	409 731,8	-15 099,7	96,4	42,1
Управление ЗАГС	100,0	100,0	0,0	100,0	0,01
КПРУиРП	43,6	43,6	0,0	100,0	0,004
УГОЧСиПБ	1 564,4	1 545,7	-18,7	98,8	0,2
УИС	126,0	120,0	-6,0	95,2	0,01
УСП	21 969,3	21 178,9	-790,4	96,4	2,2
Управление образования	7 383,4	2 882,4	-4 501,1	39,0	0,3
УМП	100,0	100,0	0,0	100,0	0,01
ДГиЗО	594,2	594,2	0,0	100,0	0,1
УКиИ	186,0	186,0	0,0	100,0	0,0
УСДХ	127 434,7	103 829,1	-23 605,6	81,5	10,7
УЖКХ	43 289,1	42 011,8	-1 277,3	97,0	4,3
Управление по рекламе	44,0	42,1	-1,9	95,7	0,004
Всего:	1 034 163,3	974 220,3	-59 943,1	94,2	100,0

Наибольший удельный вес непрограммных расходов, относительно общего объема непрограммных расходов, приходится на:

- Администрацию Южного округа – 42,1%;
- Администрацию Северного округа – 27,4%;
- Управление строительства и дорожного хозяйства – 10,7%;
- Оренбургский городской Совет – 7,4%.

На уровне 99,0% - 100,0% исполнены утвержденные непрограммные расходы десятью ГРБС, в том числе: Администрацией города Оренбурга, Избирательной комиссией муниципального образования «город Оренбург», Контрольно-ревизионным управлением, Счетной палатой, Администрацией Северного округа, УЗАГС, КПРУиРП, УМП, ДГиЗО и УКиИ.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился у трех ГРБС, в том числе:

- УСДХ (103 829,1 тыс. рублей или 81,5%);
- Управление образования (2 882,4 тыс. рублей или 39,0%);
- Финансовое управление (989,7 тыс. рублей или 8,1%).

Основные направления непрограммных расходов в 2022 году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Направление	Утверждено СБР на 31.12.2022	Исполнено		Отклонение
		сумма	%	
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга	94 913,3	93 547,8	98,6	-1 365,5
Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности	176 277,8	174 313,7	98,9	-1 964,1
Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства	8 130,4	7 475,7	91,9	-654,7
Резервные фонды	77 539,7	42 603,3	54,9	-34 936,4
Прочие непрограммные мероприятия	677 302,1	656 279,8	96,9	-21 022,3
Всего:	1 034 163,3	974 220,3	94,2	-59 943,0

• В рамках направления «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга» произведены расходы на обеспечение деятельности Избирательной комиссии муниципального образования «город Оренбург», Оренбургского городского совета, Счетной палаты города Оренбурга и Управления по размещению наружной рекламы.

Кроме того по данному направлению произведены расходы на поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти – 2 000,0 тыс. рублей), осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок – 107,8 тыс. рублей и осуществление мероприятий в связи с ликвидацией управления по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации – 2,1 тыс. рублей.

• По направлению «Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности» на основной объем средств (95,3%) направлен на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» - 166 103,2 тыс. рублей.

• Весь объем непрограммных расходов по направлению «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» произведен УЖКХ, в том числе на:

- обеспечению начислений и сбору платы за наем по муниципальному жилищному фонду- 600,0 тыс. рублей;
- исполнению функций в области жилищных правоотношений – 2 441,8 тыс. рублей;
- мероприятиям по организации ритуальных услуг (транспортировка умерших безродных) – 623,3 тыс. рублей.
- мероприятия по созданию приюта для животных – 3 705,6 тыс. рублей;
- прочие мероприятия в области коммунального хозяйства – 105,0 тыс. рублей.

○ Общий объем расходов резервных фондов составил 42 603,3 тыс. рублей или 54,9% от утвержденного объема ассигнований. Расходы произведены за счет средств резервного фонда администрации города Оренбурга – 42 603,2 тыс. рублей. Использование средств резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

• Объем непрограммных расходов по направлению «Прочие непрограммные мероприятия» составил 656 279,8 тыс. рублей.

Сведения о мероприятиях, финансирование которых осуществлялось в рамках направления «Прочие непрограммные мероприятия» представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено СБР	Исполнено		Откл.
		сумма	%	
Выплата вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления	900,0	894,2	99,4	-5,8
Выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов	955,0	955,0	100,0	0,0
Реализация социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами)	4 550,0	50,0	1,1	-4 500,0
Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	81 200,0	68 892,6	84,8	-12 307,4
Финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис»	252 167,7	250 698,5	99,4	-1 469,2
Финансовое обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение»	337 529,4	334 789,5	99,2	-2 739,9
Всего:	677 302,1	656 279,8	96,9	-21 022,3

В рамках рассматриваемого направления непрограммных расходов основной объем средств (585 488,0 тыс. рублей или 89,2%) направлен на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» и МКУ «Благоустройство и озеленение».

По рассматриваемому направлению отмечается значительное неисполнение расходов на реализация социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами). Отклонение от планового значения составляет 4 500,0 тыс. рублей или 98,9%. Бюджетные ассигнования не использованы Управлением образования. Средства планировалось направить на устройство спортивной площадки на территории МОАУ «Бердянская СОШ» в соответствии с соглашением о сотрудничестве между ПАО «Газпром Нефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга (сумма 4 500,0 тыс. рублей, ГРБС – Управление образование). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга причиной низкого исполнения утвержденных бюджетных ассигнований является «отсутствие проектно-сметной документации».

3.4. Резервные фонды

Первоначально пунктами 8 и 9 решения Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» на 2022 год утверждены:

- резервный фонд Администрации города Оренбурга в сумме 147 600,0, тыс. рублей;

- резерв финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

Ассигнования утверждены Финансовому управлению.

В течение года на основании решений Оренбургского городского Совета размер резервного фонда Администрации города Оренбурга (далее – Резервный фонд) сократился на 75 060,3 тыс. рублей и составил 72 539,7 тыс. рублей.

Объем резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее - Резерв финансовых и материальных ресурсов) в 2022 году не изменялся.

Из Резервного фонда в отчетном периоде восьми главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 66 374,8 тыс. рублей или 91,5%.

Из Резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде выделение бюджетных ассигнований не осуществлялось.

С Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга в Счетную палату представлен Отчет об использовании бюджетных ассигнований Резервного фонда за 2022 год.

Сведения о выделенных ГРБС бюджетных ассигнованиях Резервного фонда и его использовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Утвержденные бюджетные ассигнования	Исполнено с начала года	% исп.	Остаток на 01.01.2023	Исполнено в 2021 (справочно)
Управление по социальной политике	21 969,3	21 178,9	96,4	790,4	300,0
Администрация города Оренбурга	1 110,8	1 110,8	100,0	0,0	х
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	1 104,4	1 085,7	98,3	18,7	369,2
Управление строительства и дорожного хозяйства	22 331,0	0,0	0,0	22 331,0	х
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства	20,0	20,0	100,0	0,0	х
Администрация Северного округа	7 261,5	7 220,5	99,4	41,1	х
Администрация Южного округа	8 119,4	8 076,8	99,5	42,6	х
Управление жилищно-коммунального хозяйства	4 458,4	3 910,6	87,7	547,8	1 126,2
Управление по культуре и искусству	х	х	х	х	63 602,2
Комитет по физической культуре и спорту	х	х	х	х	197,5
Комитет по управлению имуществом	х	х	х	х	14 871,0
Управление образования	х	х	х	х	3 473,6
Всего:	66 374,8	42 603,3	64,2	23 771,6	19 774,9

Согласно Отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга выделение бюджетных ассигнований Резервного фонда осуществлялось на основании следующих постановлений Администрации города Оренбурга:

- от 22.11.2021 № 2207-п (с учетом изменений, внесенных в 2022 году), цель – предоставления гражданам выплат в связи с повреждением (утратой) имущества (жилых помещений) в результате пожара, произошедшего 14.08.2021 в городе

Оренбурге в домах № 2/24/1 по переулкам Мастерскому/Южному/Почтовому, в домах № 3, 5, 7 по переулку Почтовому, в домах № 4, 6, 10 по переулку Мастерскому (УСП 21 969,3 тыс. рублей);

- от 24.11.2022 № 2135-п, цель – финансирование обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств, приобретенных Администрацией города Оренбурга по муниципальному контракту от 10.08.2022 № 0853500000322005445 на поставку автобусов для муниципальных нужд (Администрация города Оренбурга 1 110,8 тыс. рублей);

- 28.10.2022 № 1954-п, цель – приобретения квадроцикла (снегоболотохода) и прицепа двухосного для его доставки к месту чрезвычайной ситуации (УГОЧСиПБ 1 103,4 тыс. рублей);

- 24.10.2022 № 1946-п, цели:

- финансирование проектно-изыскательских работ по консервации объекта незавершенного строительства, проектируемое назначение: нежилое, кадастровый номер 56:44:0220001:104, степень готовности объекта 33%, местоположение: Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Советская, № 50, в сумме 4 920,0 тыс. рублей и обустройства остановочных пунктов в сумме 17 411,0 тыс. рублей (УСДХ);

- на приобретение и установку остановочных павильонов (5 000,0 тыс. рублей Администрация Северного округа и 5 000,0 тыс. рублей Администрация Южного округа);

- от 20.09.2022 № 1757-п, цель – возмещение расходов на оплату питания лиц, участвовавших в тушении лесного пожара на землях городского лесничества муниципального образования «город Оренбург» экопарка «Качкарский мар» (КПРУиРП 20,0 тыс. рублей);

- от 27.09.2022 № 1747-п, цель – оказание содействия в приобретении систем видеонаблюдения для обеспечения охраны общественного порядка в местах массового скопления людей (261,5 тыс. рублей Администрация Северного округа и 119,4 тыс. рублей Администрация Южного округа);

- от 10.02.2022 № 215-п, цель – оплата расходов по погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения (2 000,0 тыс. рублей Администрация Северного округа и 3 000,0 тыс. рублей Администрация Южного округа);

- от 26.01.2022 № 115-п, цель – проведение детально-инструментального обследования объекта культурного наследия регионального значения «Дом доходный Н.Ф. Мальнева», расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 27 (УЖКХ 600,0 тыс. рублей);

- от 10.02.2022 № 200-п, цель – совершение нотариальных действий по удостоверению соглашений, заключенных с собственниками жилых помещений и земельных участков, выразившими согласие на передачу объектов недвижимости в собственность муниципального образования «город Оренбург», в связи с повреждением (утратой) имущества (жилых помещений) в результате пожара, произошедшего 14.08.2021 в городе Оренбурге в домах, расположенных по адресам: г. Оренбург, переулок Мастерской/Южный/Почтовый, д. 2/24/1,

переулок Почтовый, д. 3, 5, 7, переулок Мастерской, д. 4, 6, 10 (УЖКХ 255,0 тыс. рублей);

- от 05.04.2022 № 630-п, цель – оплаты расходов при организации похорон погибших (умерших) лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, лиц, принимающих участие в специальной военной операции (УЖКХ 1 000,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение Резервного фонда в 2022 году составило 42 603,3 тыс. рублей.

В ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета города Оренбурга установлено следующее.

- Комитетом потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства в 2022 году произведены расходы в сумме 20,0 тыс. рублей на оплату питания лиц, участвующих в ликвидации чрезвычайной ситуации (пожара). Вместе с тем, указанные расходы не относятся к полномочиям комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга, определенных положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.10.2021 № 157.

- Администрациями Северного и Южного округов средства резервного фонда в сумме 9 918,8 тыс. рублей направлены на приобретение и установку остановочных павильонов на остановочных пунктах, Администрацией Южного округа эти же цели направлена идентичная сумма.

На оплату расходов по погрузке и вывозу снега за счет средств резервного фонда Администрацией Северного округа направлено 1 999,5 тыс. рублей, Администрацией Южного округа 2 998,0 тыс. рублей.

При этом, средства резервного фонда администрации города Оренбурга в нарушение статьи 81 Бюджетного кодекса РФ и Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Оренбурга в общей сумме 14 916,3 тыс. рублей направлены на финансовое обеспечение плановых, предусмотренных бюджетом города Оренбурга, не имеющих статуса «непредвиденных» расходов и мероприятий, в том числе: мероприятий по приобретению и установке остановочных павильонов и мероприятий по погрузке и вывозу снега на территории Северного округа города Оренбурга.

Неиспользованный по состоянию на конец 2022 года остаток выделенных ГРБС средств фонда составил 23 771,6 тыс. рублей, в том числе УСДХ – 22 331,0 тыс. рублей (100,0% от утвержденного объема назначений) или 93,9% от общего объема неиспользованного остатка.

Согласно информации, предоставленной департаментом градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (правопреемник УСДХ):

«Управлением строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга в 2022 году не исполнены бюджетные ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Оренбурга на основании постановления Администрации города Оренбурга от 24.10.2022 № 1946-п в сумме 22 331,0 тыс. рублей, в том числе:

- проектно-изыскательские работы по консервации объекта незавершенного строительства 4 920,0 тыс. рублей. Проектируемое назначение объекта: нежилое,

степень готовности объекта 33%, местоположение: г. Оренбург, ул. Советская, № 50, по причине согласования технического задания с инспекцией государственной охраны объектов культурного наследия Оренбургской области, необходимого для проведения работ по обследованию технического состояния зданий, попадающих в 30-ти метровую зону влияния объекта незавершенного строительства;

- обустройство остановочных пунктов - 17 411,0 тыс. рублей, по причине нарушения подрядчиком сроков выполнения работ по муниципальному контракту по ремонту остановочных площадок, монтаж остановочных павильонов после выполнения работ не представлялся возможным из-за погодных условий».

В нарушение требований пункта 9 порядка использования ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга, утвержденного постановлением Главы города Оренбурга от 06.07.2007 № 4449-п (далее – Положение о резервном фонде), обязательства по обеспечению результативности использования бюджетных ассигнований резервного фонда УСДХ не исполнены.

Счетная палата обращает внимание на то, что Положением резервном фонде не определены основания и сроки отзыва неиспользованных средств резервного фонда.

3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»

Решением о бюджете на 2022 год утверждены бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» 13-ти главным распорядителям бюджетных средств в общей сумме 167 770,7 тыс. рублей.

Кассовое исполнение указанных расходов составило 166 103,2 тыс. рублей, что составило 99,0% от утвержденного объема ассигнований.

По сравнению с 2021 годом (254 977,4 тыс. рублей), объем кассовых расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» сократился на 88 874,2 тыс. рублей или на 34,9%.

Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2021 и 2022 годы на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» в разрезе ГРБС представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение	
			(«+» - увеличение, «-» - сокращение)	
	2021 год	2022 год	сумма	%
Администрация города Оренбурга	49 805,7	651,6	-49 154,1	-98,7
Комитет по управлению имуществом	10 532,9	20 589,4	10 056,5	95,5
Финансовое управление	243,0	835,8	592,8	243,9
Администрация Северного округа	965,4	1 401,5	436,1	45,2
Администрация Южного округа	3 726,7	4 452,0	725,3	19,5
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства	0,0	23,6	23,6	100,0

управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	209,3	460,0	250,7	119,8
Комитет по физической культуре и спорту	38,0	0,0	-38,0	-100,0
Управление образования	4 720,1	2 702,4	-2 017,7	-42,7
Департамент градостроительства и земельных отношений	570,0	594,2	24,2	4,2
Управление по культуре и искусству	80,9	6,0	-74,9	-92,6
Управление строительства и дорожного хозяйства	138 738,7	103 829,1	-34 909,6	-25,2
Управление жилищно-коммунального хозяйства	45 344,7	30 517,7	-14 827,0	-32,7
Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации	2,0	40,0	38,0	1 900,0
Всего:	254 977,4	166 103,2	-88 874,2	-34,9

Сокращение расходов 2022 года относительно 2021 года отмечается у шести (в том числе КФКиС не осуществлявший расходы в 2022 году) ГРБС на общую сумму 101 021,3 тыс. рублей, увеличение у восьми (в том числе в полном объеме у КПРОУиРП) на общую сумму 12 147,1 тыс. рублей.

В суммовом выражении наибольшее отклонение в сторону увеличения расходов отмечено в отношении:

- Комитета по управлению имуществом – на 10 056,5 тыс. рублей или на 95,5%;
- Администрации Южного округа – на 725,3 тыс. рублей или 19,5%;
- Финансового управления – 592,8 тыс. рублей или в 2,4 раза;
- Администрации Северного округа – 436,1 тыс. рублей или 45,2%.

По сравнению с 2021 годом в отчетном году в полном объеме сокращены расходы на исполнение судебных актов у Комитета по физической культуре и спорту (в 2021 году – 38,0 тыс. рублей).

Структура расходов на исполнение судебных актов за 2022 год представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)			
№ п/п	Предмет взыскания	Исполнено	Удельный вес от общего объема расходов на исполнение судебных актов, %
1	возмещение убытка, материальный ущерб	91 270,5	54,9
	Администрация города Оренбурга	116,0	0,1
	Администрация Северного округа	468,3	0,3
	Администрация Южного округа	1 541,7	0,9
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	121,9	0,1
	Управление образования	285,3	0,2
	Управление строительства и дорожного хозяйства	88 737,3	53,4
2	задолженность за выполненный объем работ	21 169,3	12,7
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	15 358,3	9,2
	Управление образования	841,4	0,5
	Управление строительства и дорожного хозяйства	3 783,3	2,3
	Комитет по управлению имуществом	1 155,0	0,7
3	выкуп имущества	28 070,5	16,9
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	10 126,2	6,1
	Комитет по управлению имуществом	17 944,3	10,8
4	административный штраф, наложенный на юридическое лицо	12 927,7	7,8
	Администрация города Оренбурга	500,0	0,3
	Администрация Северного округа	864,2	0,5
	Администрация Южного округа	2 440,4	1,5
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	2 745,0	1,7
	Управление образования	1 460,0	0,9
	Управление строительства и дорожного хозяйства	4 458,1	2,7
	Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	460,0	0,3

5	неосновательное обогащение	166,9	0,1
	Департамент градостроительства и земельных отношений	5,0	0,0
	Комитет по управлению имуществом	161,9	0,1
6	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, представителя и т.д.)	11 168,3	6,7
	Администрация города Оренбурга	35,6	0,0
	Администрация Северного округа	69,0	0,0
	Администрация Южного округа	259,9	0,2
	Департамент градостроительства и земельных отношений	557,9	0,3
	Комитет по управлению имуществом	1 293,0	0,8
	Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства	23,6	0,0
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	1 180,2	0,7
	Управление образования	36,9	0,0
	Управление строительства и дорожного хозяйства	6 830,4	4,1
	Управление по размещению наружной рекламы	40,0	0,0
	Финансовое управление	835,8	0,5
	Управление по культуре и искусству	6,0	0,0
7	исполнительский сбор	205,0	0,1
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	75,0	0,0
	Управление строительства и дорожного хозяйства	20,0	0,0
	Администрация Южного округа	110,0	0,1
8	моральный вред	135,0	0,1
	Администрация Южного округа	100,0	0,1
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	35,0	0,0
9	% за пользование чужими денежными средствами	745,1	0,4
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	631,1	0,4
	Комитет по управлению имуществом	35,2	0,0
	Управление образования	78,8	0,0
10	Компенсация за нарушение права на исполнение судебного акта	245,0	0,1
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	245,0	0,1
Всего:		166 103,3	100,0

Сведения в таблице отражены на основании информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств по запросам Счетной палаты.

Основной объем средств (164 606,3 тыс. рублей), утвержденный для исполнения судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (99,1%), направлен на:

- возмещение убытков – 91 270,5 тыс. рублей или 54,9% от всех расходов на исполнение судебных актов, в том числе 88 737,3 тыс. рублей уплачено УСДХ в пользу лиц, участвующих в дорожно-транспортных происшествиях, причиной которых является неудовлетворительное состояние автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург». По сравнению с 2021 годом (169 865,1 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение убытков сократилась на 78 594,6 тыс. рублей или на 46,3%;

- возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества – 28 070,5 тыс. рублей или 16,9% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены УЖКХ в сумме 10 126,2 тыс. рублей и Комитетом по управлению имуществом в сумме 17 944,3 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом (28 137,6 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества существенно не изменилась (сокращение на 67,1 тыс. рублей);

- оплату задолженности за выполненные работы – 21 169,3 тыс. рублей или 12,7% от всех расходов на исполнение судебных актов. Относительно предшествующего года (33 662,4 тыс. рублей) кассовые расходы сократились на

12 493,1 тыс. рублей или на 37,1%. Основной объем расходов произведен двумя ГРБС:

- УЖКХ – 15 358,3 тыс. рублей, в том числе 8 241,4 тыс. рублей задолженность перед ООО «СКАНСОРИУМ» за выполнение работ по ремонту многоквартирного дома;

- УСДХ – 3 783,3 тыс. рублей, за выполненные проектно-изыскательские работы (3 751,1 тыс. рублей ООО «ГП Дорстрой -УФА») и задолженность за электроэнергию (32,2 тыс. рублей АО «ЭнергосбыТ Плюс»);

- КУИ – 1 155,0 тыс. рублей, за содержание нежилых помещений и взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов;

- оплату административных штрафов в отчетном году направлены средства в сумме 12 927,7 тыс. рублей, что составило 7,8% от общего объема расходов на исполнение судебных актов. Основной объем расходов произведен тремя ГРБС: УСДХ – 4 458,1 тыс. рублей, УЖКХ 2 745,0 тыс. рублей и Администрацией Южного округа – 2 440,4 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом (13 700,5 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату административных штрафов существенно не изменилась (сокращение на 772,8 тыс. рублей).

- оплату судебных расходов – 11 168,3 тыс. рублей или 6,7% от всех расходов на исполнение судебных актов. Наибольший объем расходов произведен УСДХ – 6 830,4 тыс. рублей, КУИ – 1 293,0 тыс. рублей и УЖКХ – 1 180,2 тыс. рублей. По сравнению с 2021 годом (3 370,8 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату судебных расходов увеличилась на 7 797,5 тыс. рублей или в 2,3 раза.

Менее 1,0% всех расходов на исполнение судебных актов направлено на:

- уплату процентов за пользование чужими денежными средствами – 745,1 тыс. рублей или 0,4% от всех расходов на исполнение судебных актов;

- расходы, связанные с действиями (бездействием) органа местного самоуправления – 245 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов;

- уплату исполнительского сбора – 205,0 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов;

- возврат неосновательного обогащения – 166,9 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены Комитетом по управлению имуществом – 2 291,4 тыс. рублей (расторжение договоров аренды недвижимого имущества);

- возмещение морального вреда – 135,0 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 0,8% в общем объеме расходов городского бюджета и по сравнению с предшествующим периодом (1,4%) сократились на 0,6 процентных пункта.

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 3.1 статьи 1081 Гражданского кодекса РФ установлено, что муниципальное образование в случае возмещения вреда по основаниям, предусмотренным статьей Гражданского кодекса 1069 «Ответственность за вред, причиненный государственными органами,

органами местного самоуправления, а также их должностными лицами», имеют право регресса к лицу, в связи с незаконными действиями (бездействием) которого произведено указанное возмещение.

Согласно информации, предоставленной ГРБС, осуществлявшими в 2022 году расходы на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург», право предъявления регресса к лицу, в связи с незаконными действиями (бездействием) которого произведены указанные расходы, предусмотренное статьей 1081 Гражданского кодекса РФ, в 2022 году не использовалось.

Финансовым управлением по запросу Счетной палаты представлен электронный журнал учета исполнительных документов по обращению взыскания на средства бюджета города Оренбурга, поступивших на исполнение в финансовое управление администрации города Оренбурга, за период с 01.01.2022 по 31.12.2022, согласно которому в 2022 году поступило 536 исполнительных документов на общую сумму 141 208,9 тыс. рублей, исполнение которых произведено на сумму 104 234,2 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС по состоянию на 01.01.2023 сформировалась кредиторская задолженность в сумме 4 838,5 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2022 года (37 674,8 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 32 836,3 тыс. рублей или 87,2%.

Сведения об объеме кредиторской задолженности на начало и конец 2022 года в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Сумма задолженности		Отклонение	
	на 01.01.2022	на 01.01.2023	сумма	%
УСДХ	34 296,9	0,0	-34 296,9	-100,0
КУИ	662,9	187,4	-475,5	-71,7
ДГиЗО	0,0	2 683,0	2 683,0	+100,0
Администрация Северного округа	0,0	80,0	80,0	+100,0
Администрация Южного округа	538,0	1 540,0	1 002,0	+186,2
УЖКХ	2 177,0	348,1	-1 828,9	-84,0
Всего:	37 674,8	4 838,5	-32 836,3	-87,2

Основной объем задолженности на конец отчетного периода сформировался у двух ГРБС, а именно ДГиЗО (2 683,0 тыс. рублей или 55,5% от общего объема задолженности) и КУИ (1 540,0 тыс. рублей или 31,8% от общего объема задолженности).

3.6. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»

Согласно пункту 20 Решения о бюджете на начало отчетного периода утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) в сумме 2 203 294,4 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета города Оренбурга Дорожный фонд увеличился на 1 331 569,3 тыс. рублей или на 60,4% и составил 3 534 863,7 тыс. рублей (Решение о бюджете в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290).

Бюджетные ассигнования на исполнение Дорожного фонда в отчетном периоде в полном объеме учтены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Плановые показатели формирования Дорожного фонда исполнены в сумме 3 625 551,6 тыс. рублей или на 102,6%.

Источники формирования Дорожного фонда в отчетном периоде представлены в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование источников формирования Дорожного фонда	Утверждено Решением о бюджете	Кассовое исполнение		Откл. (+/-)
			сумма	%	
1	Налоговые и неналоговые доходы	1 472 128,9	1 562 890,4	106,2	90 761,5
1.1	Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	55 813,0	64 385,3	115,4	8 572,3
1.2	Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего пользования местного значения муниципального образования "город Оренбург" транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	694,0	480,4	69,2	-213,6
1.3	Платежи, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения муниципального образования "город Оренбург" транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	4 189,0	978,8	23,4	-3 210,2
1.4	Инициативные платежи	647,8	643,8	99,4	-4,0
1.5	Налог на доходы физических лиц	482 183,1	497 506,5	103,2	15 323,4
1.6	Налог на имущество физических лиц	223 497,0	240 028,8	107,4	16 531,8
1.7	Земельный налог	566 805,0	554 020,1	97,7	-12 784,9
1.8	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	138 300,0	203 713,4	147,3	65 413,4
1.9	Денежные средства, поступающие в бюджет города Оренбурга от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контракта или иных договоров	0,0	1 133,3	x	1 133,3
2	Безвозмездные поступления	1 938 942,9	1 938 869,4	100,0	-73,6
2.1	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	386 231,6	386 231,6	100,0	0,0
2.2	Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	4 312,0	4 312,0	100,0	0,0
2.3	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	249 869,7	249 869,7	100,0	0,0
2.4	Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	278 209,9	278 209,9	100,0	0,0
2.5	Прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций)	1 020 000,0	1 020 000,0	100,0	0,0
2.6	Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию инициативных проектов)	319,7	246,2	77,0	-73,6
3	Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2021 году	123 791,8	123 791,8	100,0	0,0
3.1	Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств городского бюджета	23 606,2	23 606,2	100,0	0,0

3.2	Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств областного бюджета	100 185,6	100 185,6	100,0	0,0
Всего:		3 534 863,7	3 625 551,6	102,6	90 687,9

Основными источниками формирования Дорожного фонда в 2022 году являлись поступления в виде дотаций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, которые поступили в сумме 1 938 869,4 тыс. рублей, что составило 53,5% от общего объема Дорожного фонда.

За счет налоговых и неналоговых доходов бюджета, предусмотренных действующим Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» в отчетном периоде сформировано 43,1% бюджетных ассигнований Дорожного фонда, что составило 1 562 890,4 тыс. рублей.

Пунктом 23 Решения о бюджете утверждены нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2022 год от: земельного налога в размере 100 процентов, налога на имущество физических лиц в размере 100 процентов, доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 100 процентов, налога на доходы физических лиц в размере 16,5122 процентов.

В ходе проведения мероприятия установлено, что нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований соблюдены.

В составе источников формирования Дорожного фонда учтены не использованные в 2022 году бюджетные ассигнования Дорожного фонда в сумме 7 325,6 тыс. рублей.

Пунктом 1.2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503, установлено, что неиспользованные в текущем финансовом году бюджетные ассигнования дорожного фонда, источником формирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, дотации, поступившие из вышестоящих бюджетов, а также неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов, потребность в которых подтверждена, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

Счетная палата отмечает, что в соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год объем неисполненных ассигнований Дорожного фонда за отчетный год составил 141 048,5 тыс. рублей, в том числе: за счет поступлений из межбюджетных трансфертов – 117 442,3 тыс. рублей и за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов городского бюджета – 23 606,2 тыс. рублей.

В составе источников формирования Дорожного фонда 2022 года, учтен остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2021 году

в общей сумме 123 791,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета в сумме 23 606,2 тыс. рублей и средств областного бюджета в сумме 100 185,6 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 3 396 553,2 тыс. рублей или на 96,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 96,3% от доведенных лимитов бюджетных обязательств (3 527 552,8 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2021 года (2 826 313,5 тыс. рублей) кассовые расходы увеличились на 570 239,7 тыс. рублей или на 20,2%.

Информация о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда 2022 года, согласно сведениям, представленным Финансовым управлением, отражена в следующей таблице.

Наименование направления	Утвержденные ассигнования Дорожного фонда (в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290)	Утвержденные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	Исполн.	(тыс. рублей) Отклонение	
				от РОГС	от СБР
Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования	458 050,7	458 050,7	454 745,3	-3 305,4	-3 305,4
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов	2 309 500,4	2 300 542,3	2 177 625,9	-131 874,5	-122 916,4
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них	742 722,1	751 680,2	740 864,3	-1 857,8	-10 815,9
Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям	24 590,4	24 590,4	23 317,6	-1 272,8	-1 272,8
Всего:	3 534 863,6	3 534 863,6	3 396 553,1	-138 310,5	-138 310,5

Сумма бюджетных ассигнований, утвержденных СБР по состоянию на 31.12.2022 соответствует объему назначений, утвержденному Решением о бюджете объема ассигнований Дорожного фонда.

Сумма неисполненных на конец отчетного периода бюджетных ассигнований Дорожного фонда составила 138 310,5 тыс. рублей.

Расходование бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде осуществляли четыре главных распорядителя бюджетных средств, в том числе:

1. Управлением строительства и дорожного хозяйства произведены расходы в общей сумме 2 748 623,6 тыс. рублей или 95,4% от утвержденного объема ассигнований (2 881 348,5 тыс. рублей). Средства направлены на:

- реализацию следующих мероприятий муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»:

- строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 1 065 813,8 тыс. рублей или 90,3% от утвержденных ассигнований (1 179 753,9 тыс. рублей);

- выполнение мероприятий регионального проекта «Жилье» – 288 287,7 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- выполнение мероприятий регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» – 1 360 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- выполнение мероприятий приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» – 923,7 тыс. рублей или

77,0% от утвержденных ассигнований (1 199,7 тыс. рублей);

- реализацию следующих мероприятий муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»:

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов – 9 992,7 тыс. рублей или 94,4% от утвержденных ассигнований (10 580,0 тыс. рублей);

- реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга – 2 654,0 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных ассигнований (2 667,8 тыс. рублей);

- реализацию мероприятия в сфере организации дорожного движения и обеспечения его безопасности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», выполняемые МБУ «ЦОДД г. Оренбурга» в рамках муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» – 17 176,7 тыс. рублей или 97,2% от утвержденных ассигнований (17 673,3 тыс. рублей);

- осуществление непрограммных расходов:

- исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 3 775,1 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

В полном объеме не исполнены утвержденные УСДХ бюджетные ассигнования резервного фонда администрации города Оренбурга (17 411,0 тыс. рублей).

2. Администрацией Южного округа произведены расходы в общей сумме 366 526,7 тыс. рублей или 99,1% от утвержденного объема ассигнований (369 742,0 тыс. рублей). Средства направлены на:

- реализацию следующих мероприятий муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»:

- благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга – 2 994,5 тыс. рублей или 91,7% от утвержденных ассигнований (3 264,2 тыс. рублей);

- приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга – 1 168,7 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов – 1 741,3 тыс. рублей или 91,5% от утвержденных ассигнований (1 903,7 тыс. рублей);

- поддержание элементов системы водоотвода в чистоте – 298,7 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных ассигнований (299,2 тыс. рублей);

- осуществление непрограммных расходов:

- исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 526,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – 7 957,4 тыс. рублей или 99,5% от утвержденных ассигнований (8 000,0 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» – 330 839,6 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных ассигнований (333 579,5 тыс. рублей);

- расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 21 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

3. Администрацией Северного округа произведены расходы в общей сумме 270 731,9 тыс. рублей или 99,4% от утвержденного объема ассигнований (272 430,6 тыс. рублей). Средства направлены на

- реализацию следующих мероприятий муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга – 2 080,3 тыс. рублей или 93,2% от утвержденных ассигнований (2 230,9 тыс. рублей);

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов – 2 057,3 тыс. рублей или 98,2% от утвержденных ассигнований (2 095,0 тыс. рублей);

- поддержание элементов системы водоотвода в чистоте – 1 209,2 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Северного округа города Оренбурга – 727,8 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- осуществление непрограммных расходов:

- создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – 6 958,9 тыс. рублей или 99,4% от утвержденных ассигнований (7 000,0 тыс. рублей);

- финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» – 250 698,5 тыс. рублей или 99,4% от утвержденных ассигнований (252 167,7 тыс. рублей);

- расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 7 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

4. Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований Дорожного фонда (11 342,6 тыс. рублей) осуществлено Управлением жилищно-коммунального хозяйства на 94,1% или в сумме 10 671,0 тыс. рублей. Средства направлены на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в рамках исполнения муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».

3.7. Реализация плана природоохранных мероприятий

Пунктом 24 Решения о бюджете (в редакции РОГС № 290) 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 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 2022 год в сумме 8 047,2 тыс. рублей.

План 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.

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

- 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» - 2 591,5 тыс. рублей в 2022 году;

- 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» - 5 455,7 тыс. рублей в 2022 году;

- 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» - 6 500,0 тыс. рублей в 2023 году.

Таким образом, объем расходов, предусмотренных Планом мероприятий на 2022 за счет средств бюджета города Оренбурга, соответствует прогнозируемому объему 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, утвержденному пунктом 24 Решения о бюджете.

Согласно бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» и информации, предоставленной Финансовым управлением, в 2022 году 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 49 463,3 тыс. рублей, что в 6,1 раза превышает объем плановых назначений (8 047,2 тыс. рублей), в том числе:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду (КБК 000 11201000010000120) - в сумме 6 957,1 тыс. рублей (план 4 330,2 тыс. рублей);

- 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) (КБК 048 11610123010041140) - в сумме 125,5 тыс. рублей (плановый показатель отсутствует);

- 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 (КБК 008 11611050010000140) - в сумме 35 615,1 тыс. рублей (план 1 602,0 тыс. рублей);

- 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 (КБК 009 11611050010000140) - в сумме 6 739,6 тыс. рублей (план 2 075,0 тыс. рублей);

- административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля (КБК 000 11601084010000140) в сумме 26,0 тыс. рублей (план 40,0 тыс. рублей).

Согласно информации по мероприятию «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» плана природоохранных мероприятий на 2022 год (предоставлена Финансовым управлением по запросу Счетной палаты):

- на ликвидацию свалок в с. Краснохолм и пос. Самородово произведены расходы в сумме 13 880,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета города Оренбурга 694,0 тыс. рублей (ГРБС - Администрация Северного округа). Расходы

произведены в рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»;

- на ликвидацию свалок в пос. Бердянка и с. Городище произведены расходы в сумме 11 829,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета города Оренбурга 591,5 тыс. рублей (ГРБС - Администрация Южного округа). Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».

Согласно информации по мероприятию «Озеленение территории» плана природоохранных мероприятий за 2022 год (предоставлена Финансовым управлением по запросу Счетной палаты):

- на содержание зеленых насаждений произведены расходы за счет средств бюджета города в сумме 705,8 тыс. рублей (ГРБС - Администрация Южного округа). Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»;

- на посадку деревьев произведены расходы за счет средств бюджета города в сумме 800,0 тыс. рублей (ГРБС - Администрация Южного округа). Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»;

- на закупку рассады для посадки произведены расходы за счет средств бюджета города в сумме 3 949,9 тыс. рублей (ГРБС - Администрация Северного округа). Расходы произведены МКУ «Комсервис» за счет непрограммных расходов.

Таким образом, общий объем расходов бюджета города Оренбурга в 2022 году на реализацию Плана мероприятий составил 6 741,2 тыс. рублей или 13,6% от общего объема поступивших доходов, подлежащих направлению на реализацию Плана мероприятий (49 463,3 тыс. рублей). Остаток неисполненных бюджетных ассигнований составил 42 722,1 тыс. рублей.

Вместе тем, расходы, произведенные на реализацию Плана мероприятий, соответствуют цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» - «Улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург» и экологическое просвещение населения».

Также, Счетная палата обращает внимание на следующее.

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, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований 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 бюджеты субъектов Российской Федерации и местные бюджеты, осуществляется в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации, в соответствии с планом мероприятий, указанных в пункте 1 статей 16.6 и 78.2 Федерального закона № 7-ФЗ, субъекта Российской Федерации, утвержденным уполномоченным органом государственной власти субъекта Российской Федерации по согласованию с уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти.

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.

Таким образом, доходы, полученные муниципальным образованием «город Оренбург» в 2022 году в виде «платы за негативное воздействие на окружающую среду» и «платежей 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», не использованные в 2022 году на выполнение Плана мероприятий подлежат направлению на его реализацию в 2023 году.

4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга

Решением о бюджете первоначально утвержден бюджет города Оренбурга на 2022 год без дефицита.

В ходе исполнения бюджета размер дефицита бюджета неоднократно изменялся и в действующей на 31.12.2022 редакции утвержден РОГС от 27.12.2022 № 290 в сумме 365 520,8 тыс. рублей, что составило 4,9% от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превысило 10-процентный предел, установленный для местного бюджета абзацем 1 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Источники финансирования дефицита бюджета утверждены пунктом 19 Решения о бюджете согласно приложению 9. В соответствии с данным приложением дефицит бюджета в 2022 году планировалось обеспечивать заёмными средствами и изменениями остатков бюджетных средств, оставшихся на счетах

бюджета по состоянию на 01.01.2022 и неиспользованных при исполнении бюджета в 2021 году.

В соответствии с представленным отчетом кассовое исполнение бюджета города Оренбурга в 2022 году сложилось с профицитом, размер которого составил 603 566,9 тыс. рублей. Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлось Финансовое управление.

Анализ изменений и исполнение плановых показателей по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено на 01.01.2022	Уточнено на 31.12.2022	Исполнено
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета, всего	0,0	365 520,8	-603 566,9
Кредиты кредитных организаций	2 750,0	-297 250,0	-398 150,8
<i>Привлечение кредитов от кредитных организаций</i>	<i>1 054 750,0</i>	<i>400 900,8</i>	<i>300 000,0</i>
<i>Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями</i>	<i>-1 052 000,0</i>	<i>-698 150,8</i>	<i>-698 150,8</i>
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-2 750,0	297 250,0	297 250,0
<i>Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:</i>	<i>550 000,0</i>	<i>850 000,0</i>	<i>600 000,0</i>
<i>- бюджетные кредиты, предоставленные за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета</i>	<i>550 000,0</i>	<i>550 000,0</i>	<i>300 000,0</i>
<i>- бюджетные кредиты из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученными муниципальными образованиями от кредитных организаций</i>		<i>300 000,0</i>	<i>300 000,0</i>
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:</i>	<i>-552 750,0</i>	<i>-552 750,0</i>	<i>-302 750,0</i>
<i>- предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета</i>	<i>-550 000,0</i>	<i>-550 000,0</i>	<i>-300 000,0</i>
<i>- предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов</i>	<i>-2 750,0</i>	<i>-2 750,0</i>	<i>-2 750,0</i>
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	365 520,8	-502 666,1
<i>Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов</i>	<i>-21 156 196,3</i>	<i>-22 123 754,1</i>	<i>-22 309 966,2</i>
<i>Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов</i>	<i>21 156 196,3</i>	<i>22 483 721,2*</i>	<i>21 807 300,1</i>

* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, сокращающих бюджетные ассигнования на общую сумму 5 553,7 тыс. рублей (утверждено РОГС от 27.12.2022 № 290 – 22 489 274,9 тыс. рублей)

Таким образом, в отчетном году источником образования профицита бюджета являлось увеличение остатков средств на счетах бюджета за счет превышения объема поступлений средств над объемами выбытий средств со счетов бюджета на общую сумму 502 666,1 тыс. рублей

Основными причинами данного превышения являются:

- перевыполнение прогнозных показателей по доходам бюджета на общую сумму 224 476,0 тыс. рублей (утверждено – 20 872 853,3 тыс. рублей, исполнено – 21 097 329,3 тыс. рублей)
- неисполнение утвержденных бюджетных ассигнований на общую сумму 373 537,2 тыс. рублей, без учета ассигнований, утвержденных за счет остатков на 01.01.2022 на едином счете бюджета, образовавшихся по исполнению бюджета в

2021 году в сумме 365 520,8 тыс. рублей (утверждено – 20 867 299,6 тыс. рублей (21 232 820,4 – 365 520,8), исполнено – 20 493 762,4 тыс. рублей.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год на едином счете бюджета образовались остатки в размерах, отраженных в следующей таблице.

Наименование источника	(тыс. рублей)		
	Остатки на 01.01.2022	Остатки на 01.01.2023	Изменение остатков
Средства межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение	4 953,2	0,00	-4 953,2
Средства местного бюджета	361 662,8	869 282,1	507 619,3
Всего	366 616,0	869 282,1	502 666,1

В соответствии с частью третьей статьи 96 Бюджетного кодекса РФ остатки средств местного бюджета на начало текущего финансового года в объеме бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, не использованных в отчетном финансовом году, направляются на увеличение в текущем финансовом году бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, а также в объеме, определяемом правовым актом представительного органа муниципального образования, могут направляться в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных от имени муниципального образования муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, бюджетных ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам, предоставление которых в отчетном финансовом году осуществлялось в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств получателей субсидий, источником финансового обеспечения которых являлись указанные субсидии, в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели, в случаях, предусмотренных решением представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

При исполнении бюджета города Оренбурга в 2022 году в показатели по изменению остатков средств на счетах бюджета два раза вносились изменения (РОГС от 10.02.2022 № 197 и от 12.04.2022 № 221) в соответствии с которыми остатки на 01.01.2022 в общем размере 365 520,8 тыс. рублей направлены в текущем году на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда, на оплату заключенных контрактов и другие расходы, не исполненные в 2021 году. Решением о бюджете либо иным правовым актом Оренбургского городского Совета не определялся объем остатков местного бюджета, который может быть направлен в 2022 году на покрытие временных кассовых разрывов.

Вместе с тем, в соответствии с отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга на 01.02.2022 (ф. 0503117) в январе 2022 года при исполнении бюджета образовался временный кассовый разрыв в сумме 343 463,0 тыс. рублей, в связи с тем, что общая сумма поступлений на единый счет бюджета составила 883 161,4 тыс. рублей, общая сумма выбытия с единого счета бюджета составила 1 226 624,4 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 году на покрытие временных кассовых разрывов направлены остатки средств местного бюджета в общей сумме 343 463,0 тыс. рублей.

Пунктом 16 Решения о бюджете в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290 установлен верхний предел муниципального долга города Оренбурга на 01.01.2023 в сумме 352 250,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей.

Согласно бюджетной отчетности Финансового управления и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, по состоянию на 01.01.2022 размер муниципального долга составил 349 500,0 тыс. рублей, что на 2 750,0 тыс. рублей или на 0,8% меньше утвержденного предела.

В соответствии с муниципальной долговой книгой муниципального образования «город Оренбург» (далее – Муниципальная долговая книга) в разрезе видов долговых обязательств в муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 включены обязательства, которые в полном объеме составляют обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным от других бюджетов бюджетной системы РФ, а именно:

- задолженность по Соглашению 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, срок погашения задолженности – 01.12.2029;
- задолженность по Соглашению 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, срок погашения задолженности – 15.07.2027.

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на 01.01.2022 (352 000,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату сократился на 2 750,0 тыс. рублей или на 0,8%, за счет совершения в течение года операций, влияющих на его изменение, в части:

- увеличение муниципального долга на общую сумму 998 150,8 тыс. рублей, в связи с привлечением:
 - кредита от АОК «Банк Оренбург» в сумме 300 000,0 тыс. рублей по муниципальному контракту № 0153300066921001436 от 30.11.2021 на предоставление возобновляемой кредитной линии (дата полного исполнения обязательств – 29.11.2022, процентная ставка – 8,5%);
 - кредита от АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 98 150,8 тыс. рублей по Соглашению о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 (дата полного исполнения обязательств – 25.02.2022, процентная ставка – 9,25%);
 - бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в сумме 300 000,0 тыс. рублей по дополнительному соглашению № 1 от

07.04.2022 к договору о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета от 21.03.2022 № 53-06-10/003 с УФК по Оренбургской области (дата полного исполнения обязательств – 01.08.2022, процентная ставка – 0,1%);

- бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования в сумме 300 000,0 тыс. рублей по Соглашению № 1 от 22.07.2022 с Министерством финансов Оренбургской области (дата полного исполнения обязательства – 15.07.2027, процентная ставка – 0,1%).

- сокращение муниципального долга на общую сумму 1 000 900,8 тыс. рублей, в связи с погашением:

- кредита АОК «Банк Оренбург» в сумме 600 000,0 тыс. рублей по муниципальному контракту № 0153300066921001436 от 30.11.2021 на предоставление возобновляемой кредитной линии (полное погашение);

- кредита АО «АЛЬФА-БАНК» в сумме 98 150,8 тыс. рублей по Соглашению о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 (полное погашение);

- бюджетного кредита, привлеченного для частичного покрытия дефицита местного бюджета в сумме 2 750,0 тыс. рублей по Соглашению с Министерством финансов Оренбургской области № 3 от 29.11.2018 (частичное погашение);

- бюджетного кредита, привлеченного на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, в сумме 300 000,0 тыс. рублей по дополнительному соглашению № 1 от 07.04.2022 к договору с УФК по Оренбургской области о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета от 21.03.2022 № 53-06-10/003 (полное погашение).

Согласно показателям, отраженным в Отчете об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, общий объем муниципальных заимствований, привлеченных в отчетном году, составил 900 000,0 тыс. рублей, в том числе: кредитов от кредитных организаций – 300 000,0 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 600 000,0 тыс. рублей. Общая сумма погашенных в отчетном периоде муниципальных заимствований составила 1 000 900,8 тыс. рублей, в том числе: кредитов, полученных от кредитных организаций – 698 150,8 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 302 750,0 тыс. рублей.

Таким образом, показатель объема привлеченных в 2022 году кредитов от кредитных организаций, отраженный в Отчете об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год, меньше аналогичного показателя, отраженного в Муниципальной долговой книге по состоянию на 01.01.2023, на сумму 98 150,8 тыс. рублей.

Указанное несоответствие сложилось в связи с принятием в состав муниципального долга обязательств по оплате кредита, полученного в 2018 году муниципальным казенным предприятием «Оренбургские пассажирские перевозки» МО «город Оренбург» (далее – МКП «ОПП»), от акционерного общества «АЛЬФА-БАНК» (далее – АО «АЛЬФА-БАНК»).

Так, МКП «ОПП» и АО «АЛЬФА-БАНК» по результатам проведенного электронного аукциона (протокол № 0853600000918000100-1 от 21.09.2018) заключили Контракт № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии от 02.10.2018 (далее – Контракт № 120-Т). Согласно пункту 1.1 Предметом Контракта № 120-Т является оказание услуг по предоставлению кредитной линии с лимитом выдачи 240 000 000,0 рублей для приобретения основных средств – автобусов, работающих на газомоторном топливе.

В отчетном периоде (25.02.2022) между МКП «ОПП» (Первоначальный должник), Администрацией города Оренбурга (Новый должник) и АО «АЛЬФА-БАНК» (Кредитор) заключено Соглашение о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 (далее – Соглашение о переводе долга) в соответствии с которым Первоначальный должник передает, а Новый должник принимает на себя обязательства Первоначального должника по указанному Контракту, заключенному между Кредитором и Первоначальным должником.

На дату заключения Соглашения о переводе долга задолженность Первоначального должника перед Кредитором по муниципальному контракту составила:

- 98 150 827,75 рублей – задолженность по возврату основного долга по кредиту;
- 903 645,35 рублей – задолженность по уплате процентов за пользование кредитом за период с 31.01.2022 по 25.02.2022.

В соответствии с пунктом 4 Соглашения о переводе долга датой перевода долга по Контракту является дата заключения указанного соглашения, т.е. 25.02.2022. С этой даты Первоначальный должник выбывает из соответствующих правоотношений с Кредитором, указанных в пунктах 1, 2 Соглашения, а Новому должнику переходят обязательства Первоначального должника перед Кредитором, указанные в пунктах 1, 2 Соглашения.

Согласно пункту 5 Соглашения о переводе долга Новый должник обязуется оплатить Кредитору задолженность в полном объеме (98 150 827,75 рублей), в сроки и порядке, указанные в Контракте, а именно: погашение основного долга по кредиту осуществляется равными долями ежеквартально в период с 28.02.2022 по 02.10.2023.

Задолженность по Соглашению о переводе долга принята в состав муниципального долга на основании приказов Финансового управления. Согласно регистрам бухгалтерского учета 25.02.2022 Финансовым управлением приняты обязательства по Контракту № 120-Т в общей сумме 99 054 473,10 рублей, в том числе в виде основного долга – в сумме 98 150 827,75 рублей и процентов – в сумме 903 645,35 рублей.

В Муниципальной долговой книге по Соглашению о переводе долга отражены сведения о том, что в отчетном периоде привлечено и погашено обязательства в равных суммах 99 054 473,10 рублей (98 150 827,75 рублей – основной долг и 903 645,35 рублей – проценты). По состоянию на 01.03.2022 задолженность по указанному долговому обязательству составила 0,0 рублей.

В соответствии представленными платежными поручениями задолженность

по возврату основного долга по кредиту в размере 98 150 827,75 рублей и задолженности по уплате процентов за пользование кредитом за период с 31.01.2022 по 25.02.2022 в размере 903 645,35 рублей погашена досрочно – 25.02.2022.

В соответствии с пояснениями Финансового управления: «Согласно пункту 1.1 Контракта «Предметом Контракта является оказание услуг по предоставлению кредитной линии с лимитом выдачи 240 000 000 (двести сорок миллионов) рублей 00 копеек...». В связи с чем, фактически стороной, привлекаемого кредита от кредитной организации в валюте Российской Федерации, стала Администрация города Оренбурга. Учитывая положения главы 24 Гражданского кодекса Российской Федерации, статей 100, 103, 113 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в бюджете города Оренбурга средства от муниципальных заимствований должны учитываться в источниках финансирования дефицита бюджета города Оренбурга.».

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 2 статьи 100 Бюджетного кодекса РФ установлен закрытый перечень видов долговых обязательств, в состав которых включены обязательства по:

- 1) ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);
- 2) бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- 3) бюджетным кредитам, привлеченным от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;
- 4) кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;
- 5) гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации;
- 6) муниципальным гарантиям, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;
- 7) иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие настоящего Кодекса и отнесенным на муниципальный долг.

В связи с чем, долговые обязательства муниципального образования не могут существовать в иных видах, за исключением предусмотренных указанным пунктом.

Кроме этого, понятие муниципальных внутренних заимствований установлено пункте 10 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которым под муниципальными внутренними заимствованиями понимается привлечение от имени муниципального образования заемных средств в местный бюджет путем размещения муниципальных ценных бумаг и в форме кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от кредитных организаций, по которым возникают долговые обязательства муниципального образования как заемщика, выраженные в валюте Российской Федерации.

Пунктом 11 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ установлен закрытый перечень целей, для которых осуществляются муниципальные внутренние заимствования, а именно: в целях финансирования дефицита местного бюджета, погашения долговых обязательств муниципального образования, пополнения в

течение финансового года остатков средств на счетах местного бюджета.

Фактически по результатам заключенного Соглашения о переводе долга заемные средства в местный бюджет в форме кредитов не поступали, в связи с чем, цели по финансированию дефицита местного бюджета, погашению долговых обязательств муниципального образования, либо пополнению в течение финансового года остатков средств на счетах местного бюджета, не достигнуты, что не соответствует требованиям статьи 103 Бюджетного кодекса РФ.

Указанные обстоятельства также отражались в заключениях Счетной палаты о результатах экспертно-аналитических мероприятий по анализу исполнения бюджета города Оренбурга в 2022 году, а также о результатах контрольного мероприятия «Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности финансового управления администрации города Оренбурга».

Пунктом 17 Решения о бюджете в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов согласно приложению 8.

В соответствии с данной программой в 2022 году планировалось получить кредиты от кредитных организаций в общем объеме 400 900,8 тыс. рублей. В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета в 2022 году в отчетном году привлечено кредитов от кредитных организаций в общей сумме 300 000,0 тыс. рублей, что составило 74,8% от плановых назначений.

В части погашения кредитов, предоставленных кредитными организациями, на 2022 год программой предусматривалось направить бюджетные средства в объеме 698 150,8 тыс. рублей. В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета в 2022 году плановые назначения исполнены в полном объеме в указанной сумме.

Кроме этого, программой муниципальных заимствований предусматривалось привлечение бюджетных кредитов в общем объеме 850 000,0 тыс. рублей и погашение бюджетных кредитов в общей сумме 552 750,0 тыс. рублей.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета в 2022 году в отчетном году общий объем привлеченных бюджетных кредитов составил 600 000,0 тыс. рублей или 70,6% от плана, общий объем погашенных бюджетных кредитов составил 302 750,0 тыс. рублей или 54,8% от плана.

Пунктом 18 Решения о бюджете в редакции РОГС от 27.12.2022 № 290 установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2022 год в размере 2 542,2 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в указанной сумме утверждены в составе программных расходов по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» по подразделу 1301 бюджетной классификации расходов «Обслуживание муниципального долга».

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году за счет средств городского бюджета составили 2 533,2 тыс. рублей (99,6% от плановых показателей), что не превысило установленный объем. Согласно Муниципальной

долговой книге в состав данных расходов включены расходы на уплату процентов:

- по кредитам кредитных организаций – в сумме 2 254,3 тыс. рублей, в том числе:
 - ОА «АЛЬФА-БАНК» - 903,6 тыс. рублей по Соглашению о переводе долга;
 - АОК «Банк Оренбург» - 1 350,7 тыс. рублей;
- по бюджетным кредитам – в сумме 278,9 тыс. рублей.

По сравнению с расходами на обслуживание муниципального долга за 2021 год (3 075,2 тыс. рублей) процентные платежи в отчетном году сократились на 542,0 тыс. рублей или на 17,6% в связи с уменьшением привлеченных кредитов от кредитных организаций.

5. Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год представлен в полном объеме в установленный срок.

2. Показатели годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга.

Председатель Счетной палаты
города Оренбурга

Т.Г. Перова

Заместитель председателя Счетной
палаты города Оренбурга

А.В. Федоров

Главный инспектор – начальник отдела
Счетной палаты по экспертно-аналитической
и правовой работе

Н.В. Секретёва

Старший инспектор Счетной палаты
отдела по экспертно-аналитической
и правовой работе

А.К. Недбайло

Старший инспектор Счетной палаты
отдела по экспертно-аналитической
и правовой работе

И.В. Богодухова

Инспектор Счетной палаты
отдела по экспертно-аналитической
и правовой работе

М.В. Санченко

**Перечень используемых сокращенных наименований главных
администраторов средств бюджета города Оренбурга**

1. Финансовое управление администрации города Оренбурга - Финансовое управление;
2. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – ДГиЗО, Департамент градостроительства и земельных отношений;
3. Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» - Избирательная комиссия;
4. Комитет по управлению имуществом города Оренбурга – Комитет по управлению имуществом, КУИ;
5. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга – КПРОиРП, Комитет потребительского рынка;
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.