**Информация об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года**

Информация о ходе исполнения бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года подготовлена Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) на основании подпункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265 (далее – Положение о Счетной палате), подпункта 2.34 Плана работы на 2021 год, утвержденного приказом Счетной палаты от 28.12.2020 № 60, и приказа Счетной палаты от 04.08.2021 № 50-фк «О проведении мероприятия внешнего финансового контроля».

В целях подготовки информации в соответствии с пунктом 2.33 Плана работы на 2021 год, Счетной палатой проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления отчетов об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года» в рамках которого рассмотрены отчеты об исполнении бюджета города Оренбурга главных администраторов бюджетных средств, являющихся главными распорядителями бюджетных средств - органами местного самоуправления города Оренбурга и муниципальными органами (далее – Отчеты об исполнении бюджета ГРБС), а также отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2021 года, составленный финансовым управлением администрации города Оренбурга (далее – Финансовое управление) как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета.

По итогам данного мероприятия установлено, что представленный в Счетную палату отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года (приложения к нему), утвержденный постановлением Администрации города Оренбурга от 22.07.2021 № 1461-п (далее – Постановление № 1461-п) содержит общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года, без детализации доходов и расходов бюджета по кодам бюджетной классификации, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – РОГС № 44), что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.

Одновременно с Постановлением № 1461-п представлен отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2021 года, составленный Финансовым управлением как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, в состав которого включена основная форма бюджетной отчетности 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», установленная Инструкцией 191н (далее – Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117)). В соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Инструкцией 191н, Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) содержит полные сведения об исполнении бюджета города Оренбурга по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Информация об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года подготовлена Счетной палатой на основании сведений, содержащихся в Отчетах об исполнении бюджета ГРБС и Отчете об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 июля 2021 года, а также на основании документов, представленных Финансовым управлением в соответствии со статьей 24 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге.

**Общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга**

Решением Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44 «О бюджете города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» доходная и расходная части городского бюджета на 2021 год первоначально утверждены в равных объемах, которые составили 15 132 877,8 тыс. рублей. Дефицит бюджета утвержден в размере 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета в первом полугодии 2021 года в РОГС № 44 внесены изменения решением Оренбургского городского Совета от 25.03.2021 № 81 и от 07.06.2021 № 109, согласно которым доходы бюджета увеличены на 391 973,2 тыс. рублей или на 2,6%, расходы бюджета увеличены на 1 024 410,4 тыс. рублей или на 6,8%, дефицит бюджета увеличен на сумму 632 437,2 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 1 апреля 2021 года РОГС № 44 в редакции решения Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 109 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (далее – Решение о бюджете) доходы бюджета утверждены в сумме 15 524 851,0 тыс. рублей, расходы бюджета утверждены в сумме 16 157 288,2 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в размере 632 437,2 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.07.2021 в сводную бюджетную роспись бюджетных ассигнований по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР) внесены изменения, увеличивающие бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 52 805,3 тыс. рублей или на 0,3%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2021 год, утвержден СБР в сумме 16 210 093,5 тыс. рублей, что на 1 077 215,7 тыс. рублей или на 7,1% больше первоначально утвержденного РОГС № 44 объема.

В соответствии с представленными пояснениями увеличение бюджетных ассигнований связано с внесением изменений в СБР на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, пункта 1 статьи 16 и пункта 4 статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге в связи с получением уведомлений об изменений объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

В соответствии с представленными пояснениями увеличение бюджетных ассигнований связано с внесением изменений в СБР на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге в связи с получением уведомлений об изменений объемов межбюджетных трансфертов из областного бюджета, перераспределения ассигнований резервных фондов и между видами расходов бюджетной классификации расходов, а также исполнения судебных актов.

Также в СБР внесены изменения на основании пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге и пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в части перераспределения бюджетных ассигнований между видами расходов и средств резервных фондов.

Согласно Постановлению № 1461-п и Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) исполнение бюджета за первое полугодие 2021 года составило:

по доходам – в сумме 6 467 231,3 тыс. рублей или 41,7% от плана;

по расходам – в сумме 6 747 299,9 тыс. рублей 41,6% от плана.

В ходе исполнения бюджета сложился дефицит в размере 280 068,6 тыс. рублей.

**Исполнение доходной части бюджета города Оренбурга**

В первом полугодии 2021 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 6 467 231,3 тыс. рублей или 41,7% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 3 262 180,0 тыс. рублей или 51,5% от плана, безвозмездных поступлений – 3 205 051,3 тыс. рублей или 34,9% от плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (5 778 920,0 тыс. рублей) доходы городского бюджета в первом полугодии 2021 года увеличились на сумму 688 311,3 тыс. рублей или на 11,9%. Данный показатель сложился за счет роста всех видов доходов, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – на сумму 652 575,8 тыс. рублей или на 25,0%, безвозмездных поступлений – на 35 735,5 тыс. рублей или на 1,1%.

Структура доходной части бюджета не претерпела существенные изменения по сравнению с аналогичным периодом 2020 года. Так, доля налоговых и неналоговых доходов составила 50,4% (в первом полугодии 2020 года – 45,2%), доля безвозмездных поступлений – 49,6% (в первом полугодии 2020 года – 54,8%). При этом, в структуре налоговых и неналоговых доходов доля налоговых доходов сократилась с 88,4% до 79,1%, с одновременных увеличением неналоговых доходов с 11,3% до 13,6%.

Сведения об исполнении доходной части бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлены в таблице 1.

*Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходный источник | Утверждено решением о бюджете на 2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | | Утверждено решением о бюджете на 2021 год | Исполнено за 1 полугодие 2021 года | |
|
| сумма | % |  | сумма | % |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **6 168 936,5** | **2 609 604,2** | **42,3** | **6 328 637,2** | **3 262 180,0** | **51,5** |
| ***Налоговые доходы*** | **5 275 770,3** | **2 314 222,2** | **43,9** | **5 685 682,0** | **2 817 164,4** | **49,5** |
| Налоги на прибыль, доходы | 2 470 046,0 | 1 075 304,8 | 43,5 | 2 613 521,0 | 1 173 334,5 | 44,9 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 52 859,1 | 21 495,9 | 40,7 | 53 554,0 | 25 194,0 | 47,0 |
| Налоги на совокупный доход | 1 834 350,2 | 881 281,3 | 48 | 2 143 739,0 | 1 293 410,0 | 60,3 |
| Налоги на имущество | 698 535,0 | 223 307,1 | 32 | 732 846,0 | 257 756,5 | 35,2 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 1 293,0 | 295,8 | 22,9 | 907,0 | 167,6 | 18,5 |
| Государственная пошлина | 218 687,0 | 112 536,9 | 51,5 | 141 115,0 | 67 301,5 | 47,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0 | 0,4 | - | 0,0 | 0,4 | - |
| ***Неналоговые доходы*** | **893 166,2** | **295 382,0** | **33,1** | **642 955,3** | **445 015,6** | **69,2** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 589 942,2 | 161 136,8 | 27,3 | 431 837,0 | 277 654,3 | 64,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 16 873,0 | 7 531,0 | 44,6 | 20 516,0 | 28 387,6 | 138,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 8 416,0 | 5 144,2 | 61,1 | 8 854,0 | 7 531,1 | 85,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 261 373,0 | 91 196,3 | 34,9 | 154 914,0 | 114 604,1 | 74,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 16 562,0 | 30 615,90 | 184,9 | 26 521,0 | 16 281,8 | 61,4 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | -242,3 | - | 313,3 | 556,7 | 177,7 |
| **Безвозмездные поступления** | **8 619 641,9** | **3 169 315,8** | **36,8** | **9 196 213,7** | **3 205 051,3** | **34,9** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | **8 612 876,9** | **3 168 670,6** | **36,8** | **9 192 393,7** | **3 202 001,9** | **34,8** |
| *Дотации* | 686 165,0 | 551 410,7 | 80,4 | 417 982,0 | 152 225,0 | 36,4 |
| *Субсидии бюджетам* | 2 829 798,2 | 301 502,5 | 10,7 | 3 695 860,9 | 262 307,4 | 7,1 |
| *Субвенции бюджетам* | 4 126 913,7 | 2 315 757,4 | 56,1 | 4 241 405,7 | 2 267 677,5 | 53,5 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | 970 000,0 | 0 | 0 | 837 145,1 | 519 792,1 | 62,1 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | - | - | **-** | **0,0** | **39,3** | **-** |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 6 415,0 | 556,0 | 8,7 | 650,0 | 166,0 | 25,5 |
| Прочие безвозмездные поступления | 350,0 | 54,5 | 15,6 | 3 170,0 | 2 932,0 | 92,5 |
| Доходы бюджетов от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0 | 63,2 | - | - | - | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0 | -28,5 | - | 0,0 | -87,9 | - |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **14 788 578,4** | **5 778 920,0** | **39,1** | **15 524 850,9** | **6 467 231,3** | **41,7** |

По состоянию на 1 июля 2021 года в городской бюджет поступили **налоговые и неналоговые доходы** в общей сумме 3 262 180,0 тыс. рублей, что составило 51,5% от утвержденных бюджетных назначений.

***Налоговые доходы*** в первом полугодии 2021 года поступили в общей сумме 2 817 164,4 тыс. рублей или 49,5% от плановых показателей.

В разрезе подгрупп налоговых доходов исполнение планового процента (50,0%) сложилось только по одной подгруппе – «Налоги на совокупный доход» - 60,3%.

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за первое полугодие текущего финансового года (45,0%)) исполнены бюджетные назначения по двум подгруппам налоговых доходов из шести утвержденных, в том числе: «Государственная пошлина» - 47,7% и «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» – 47,0%.

На недостаточном уровне налоговые доходы исполнены по трем подгруппам – «Налог на прибыль, доходы» - 44,9%, «Налоги на имущество» - 35,2% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - 18,5%.

Наиболее значительные поступления в структуре налоговых доходов сложились по подгруппам «Налоги на совокупный доход» (налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) – 1 293 410,0 тыс. рублей или 45,9% от общего объема налоговых доходов и «Налоги на прибыль, доходы» (налог на доходы физических лиц) – 1 173 334,5 тыс. рублей или 41,6%.

Поступления по подгруппе «Налоги на имущество» (земельный налог и налог на имущество физических лиц) составили 257 756,5 тыс. рублей или 9,2% от налоговых доходов, подгруппе «Государственная пошлина» – 67 301,5 тыс. рублей или 2,4%, подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» – 25 194,0 тыс. рублей или 0,9%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (2 314 222,2 тыс. рублей) общий объем налоговых доходов увеличился на 502 942,2 тыс. рублей или на 21,7%, что, в основном, обусловлено увеличением поступлений по подгруппе «Налоги на совокупный доход», которые по сравнению показателем прошлого года увеличились на 412 128,7 тыс. рублей или на 46,8%.

Также увеличились поступления по трем подгруппам доходов, а именно: «Налоги на прибыль, доходы» - на 98 029,7 тыс. рублей или на 9,1%, «Налоги на имущество» - на 34 449,4тыс. рублей или на 15,4% и «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - на 698,1тыс. рублей или 3,2%.

Сокращение налоговых доходов по сравнению с аналогичным показателем 2020 года сложилось по двум подгруппам, а именно: «Государственная пошлина» - на 45 235,4 тыс. рублей или на 40,2% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - на 128,2 тыс. рублей или на 43,3%.

**Неналоговые доходы** в первом полугодии 2021 года поступили в общей сумме 445 015,6 тыс. рублей или 69,2% от утвержденных бюджетных назначений, что на 19,2 процентных пункта выше планового процента исполнения бюджета (50,0%).

Перевыполнение планового процента сложилось по всем подгруппам доходов, из них наиболее значительное перевыполнение сложилось по двум подгруппам, а именно: «Прочие неналоговые доходы» - 177,7% и «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 138,4%.

Также перевыполнение планового показателя сложилось по остальным четырем подгруппам: «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - 85,1%, «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 74,0%, «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 64,3% и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 61,4%.

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.07.2021 и Отчетах об исполнении бюджета ГРБС, основными причинами перевыполнения плановых показателей являлись: «платежи по договорам аренды в том числе с ООО «Оренбург Водоканал», «улучшение платежной дисциплины; выбывающие от расторжения договоров аренды под строительство; поступление за фактическое использование земельных участков», «увеличение доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов в связи с увеличением обращений на выкуп», «внесение изменений в схему размещения нестационарного торгового объекта, в связи с чем, увеличилось количество заключенных договоров НТО, поступление средств по соглашениям фактического использования», «поступление в доход бюджета средств в случаях исполнения решений органов контроля», а также фактическое поступление незапланированных денежных штрафов и санкций.

Наиболее значительные поступления в структуре неналоговых доходов сложились по подгруппам «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» » (доходы от аренды земельных участков, недвижимого и иного имущества, платежи от муниципальных унитарных предприятий, плата по договорам за право на размещение наружного рекламного средства и нестационарного торгового объекта) – 277 654,3 тыс. рублей или 62,4% от общего объема неналоговых доходов и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (доходы от реализации недвижимого и иного имущества, а также земельных участков) – 114 604,1 тыс. рублей или 25,8%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (295 382,0 тыс. рублей) общий объем неналоговых доходов увеличился на сумму 149 633,6 тыс. рублей или на 50,7%, что связанно с увеличением «Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на сумму 116 517,5 тыс. рублей или на 72,3%, Доходов от продажи материальных и нематериальных активов» - на 23 407,8 тыс. рублей или на 25,7%, «Платежей при пользовании природными ресурсами» - на 20 856,6 тыс. рублей или на 276,9%, «Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - на 2 386,9 тыс. рублей или на 46,4% и «Прочих неналоговых доходов» на 469,0 тыс. рублей.

Отрицательная динамика показателей по сравнению с предыдущим годом сложилась только по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - на 14 334,1 тыс. рублей или на 47,5%.

Исполнение бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года по **безвозмездным поступлениям** составило 3 205 051,3 тыс. рублей или 34,9% от утвержденных назначений, что на 99,9% обеспечено безвозмездными поступлениями от других бюджетов бюджетной системы РФ, которые поступили в бюджет города Оренбурга в объеме 3 202 001,9 тыс. рублей или 34,8% от плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (3 168 670,6 тыс. рублей) объем безвозмездных поступлений от других бюджетов увеличился на 33 331,3 тыс. рублей или на 1,1%, что обеспечено поступлениями иных межбюджетных трансфертов в сумме 519 792,1 тыс. рублей (в первом полугодии 2020 года иные межбюджетные трансферты не поступали).

Сокращение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ по сравнению с аналогичным показателем 2020 года сложилось по всем остальным видам безвозмездных поступлений, а именно: «Дотации» - на 399 185,7 тыс. рублей или в 3,6 раза, «Субвенции» - на 48 079,9 тыс. рублей или на 2,15% и «Субсидии» - на 39 195,1 тыс. рублей или на 13,0%.

Более 70,0% безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили субвенции из областного бюджета, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при осуществлении переданных государственных полномочий. В первом полугодии 2021 года объем поступивших субвенций составил 2 267 677,5 тыс. рублей или 53,5% от плана.

Более 16,0% безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили иные межбюджетные трансферты, которые поступили в отчетном периоде из областного бюджета в объеме 519 792,1 тыс. рублей или 62,1% от плана.

Более 8,0% безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили субсидии, поступившие в отчетном периоде из областного бюджета в целях софинансирования вопросов местного значения в объеме 262 307,4 тыс. рублей или 7,1% от плана.

Дотации составили 4,8% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили из областного бюджета в объеме 152 225,0 тыс. рублей или 36,4% от плана.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций за отчетный период поступили в городской бюджет в сумме 166,0 тыс. рублей или 25,5% от плановых назначений. Главным администратором данных доходов в полном объеме являлось управление по социальной политике администрации города Оренбурга.

Прочие безвозмездные поступления составили 2 932,0 тыс. рублей или 92,5% от плана и поступили в городской бюджет в виде денежных пожертвований, предоставленных физическими лицами, в сумме 12,0 тыс. рублей или 4,8% от плана (главный администратор - управление по социальной политике администрации города Оренбурга) и прочих безвозмездных поступлений в сумме 2 920,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (главный администратор - управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга).

В отчетном периоде из городского бюджета возращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в общей сумме 87,9 тыс. рублей (возвраты не планировались). Неиспользованные остатки в областной бюджет вернуло управление образования (65,2 тыс. рублей) и Администрация города Оренбурга (22,7 тыс. рублей).

**Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга**

Согласно представленному Отчету об исполнении бюджета за первое полугодие 2021 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 6 747 299,9 тыс. рублей, что составило:

* 41,8% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (16 157 288,2 тыс. рублей);
* 41,6% от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (16 210 093,5 тыс. рублей);
* 41,8% от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (16 148 781,4 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным показателем прошлого года (5 820 632,3 тыс. рублей) расходы городского бюджета за отчетный период увеличились на сумму 926 667,6 тыс. рублей или на 15,9%, что в основном обеспечено ростом расходов, направляемых на образование (на 1 291 426,1 тыс. рублей или на 16,2%) и жилищно-коммунальное хозяйство (на 473 590,3 тыс. рублей или на 48,3%).

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первое полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года с детализацией расходов по разделам и подразделам классификации расходов представлены в таблице 2.

*Таблица 2 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел классификации расходов бюджета | | Утверждено СБР на 2020 год | Исполнено | | Утверждено СБР на 2021 год | Исполнено | |
| за 1 полугодие 2020 года | | за 1 полугодие 2021 года | |
| код | наименование | Сумма | % | Сумма | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **804 031,3** | **312 393,3** | **38,9** | **709 622,2** | **333 765,0** | **47,0** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 163,0 | 977,6 | 30,9 | 2 887,0 | 887,9 | 30,8 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 56 418,0 | 25 238,5 | 44,7 | 64 540,0 | 26 725,7 | 41,4 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 349 492,0 | 154 860,2 | 44,3 | 330 241,4 | 167 228,7 | 50,6 |
| 0105 | Судебная система | 382,4 | 0,0 | 0,0 | 382,1 | 0,0 | 0,0 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 84 430,2 | 37 436,3 | 44,3 | 86 045,6 | 40 292,0 | 46,8 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 44 985,0 | 2 099,5 | 4,7 | 4 986,0 | 2 440,1 | 48,9 |
| 0111 | Резервные фонды | 21 400,0 | 0,0 | 0,0 | 18 373,2 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 243 760,6 | 91 781,2 | 37,7 | 202 166,9 | 96 190,6 | 47,6 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **87 570,8** | **42 491,8** | **48,5** | **82 410,1** | **41 926,2** | **50,9** |
| 0304 | Органы юстиции | 25 451,4 | 12 924,4 | 50,8 | 25 409,2 | 12 704,6 | 50,0 |
| 0309 | Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 55 299,6 | 26 383,1 | 47,7 | 232,7 | 5,2 | 2,2 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 2 265,9 | 1 122,0 | 49,5 | 51 084,2 | 25 185,3 | 49,3 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 4 554,0 | 2 062,4 | 45,3 | 5 684,0 | 4 031,1 | 70,9 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **4 033 728,5** | **967 753,1** | **24,0** | **3 384 326,3** | **1 182 595,8** | **34,9** |
| 0405 | Сельское хозяйство | 3 517,1 | 1 128,0 | 32,1 | 2 770,4 | 1 319,2 | 47,6 |
| 0408 | Транспорт | 293 441,1 | 200 000,0 | 68,2 | 286 145,2 | 137 933,1 | 48,2 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 438 707,1 | 632 861,8 | 18,4 | 2 771 652,2 | 850 018,6 | 30,7 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 298 063,3 | 133 763,3 | 44,9 | 323 758,5 | 193 325,0 | 59,7 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **980 942,7** | **174 220,9** | **17,8** | **1 454 553,0** | **280 394,4** | **19,3** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 185 189,7 | 59 139,7 | 31,9 | 221 335,8 | 47 163,8 | 21,3 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 24 970,3 | 135,5 | 0,5 | 240 426,4 | 4 791,0 | 2,0 |
| 0503 | Благоустройство | 654 954,5 | 63 123,6 | 9,6 | 863 242,8 | 158 969,2 | 18,4 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 115 828,3 | 51 822,1 | 44,7 | 129 548,0 | 69 470,4 | 53,6 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **2 007,0** | **459,9** | **22,9** | **1 690,0** | **568,4** | **33,6** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 2 007,0 | 459,9 | 22,9 | 1 690,0 | 568,4 | 33,6 |
| **0700** | **Образование** | **7 988 962,2** | **3 890 288,8** | **48,7** | **9 280 388,3** | **4 384 180,7** | **47,2** |
| 0701 | Дошкольное образование | 2 730 558,4 | 1 416 674,4 | 51,9 | 3 192 300,4 | 1 579 270,6 | 49,5 |
| 0702 | Общее образование | 4 093 682,2 | 1 852 385,0 | 45,2 | 4 965 529,1 | 2 156 361,5 | 43,4 |
| 0703 | Дополнительное образование | 940 089,9 | 517 909,4 | 55,1 | 889 888,4 | 539 884,9 | 60,7 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 44 512,4 | 18 334,8 | 41,2 | 51 117,4 | 18 248,5 | 35,7 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 180 119,3 | 84 985,2 | 47,2 | 181 553,0 | 90 415,2 | 49,8 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **315 632,3** | **134 047,2** | **42,5** | **382 778,0** | **179 713,2** | **46,9** |
| 0801 | Культура | 289 112,7 | 123 721,1 | 42,8 | 311 399,4 | 152 846,8 | 49,1 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 26 519,6 | 10 326,1 | 38,9 | 71 378,6 | 26 866,3 | 37,6 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **221,7** | **123,5** | **55,7** |
| 0909 | Другие вопросы в области здравоохранения | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 221,7 | 123,5 | 55,7 |
| **1000** | **Социальная политика** | **425 870,3** | **176 962,7** | **41,6** | **538 854,5** | **195 763,8** | **36,3** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 50 070,7 | 27 755,5 | 55,4 | 56 993,1 | 26 792,8 | 47,0 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 28 337,8 | 14 880,0 | 52,5 | 87 575,7 | 68 704,5 | 78,5 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 318 974,7 | 122 733,3 | 38,5 | 367 007,0 | 87 718,0 | 23,9 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 28 487,1 | 11 593,9 | 40,7 | 27 278,7 | 12 548,6 | 46,0 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **225 222,9** | **103 777,1** | **46,1** | **313 565,1** | **133 974,8** | **42,7** |
| 1101 | Физическая культура | 188 412,1 | 90 438,7 | 48,0 | 250 072,2 | 124 148,2 | 49,6 |
| 1102 | Массовый спорт | 9 930,3 | 0,0 | 0,0 | 42 517,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1103 | Спорт высших достижений | 7 281,5 | 4 570,0 | 62,8 | 0,0 | 0,0 | х |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры | 19 599,0 | 8 768,5 | 44,7 | 20 975,9 | 9 826,5 | 46,8 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **30 340,6** | **7 707,3** | **25,4** | **26 974,3** | **12 284,0** | **45,5** |
| 1201 | Телевидение и радиовещание | 18 240,6 | 3 876,1 | 21,3 | 20 673,3 | 8 613,5 | 41,7 |
| 1202 | Периодическая печать и издательства | 12 100,0 | 3 831,1 | 31,7 | 6 301,0 | 3 670,5 | 58,3 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **34 710,0** | **10 530,2** | **30,3** | **34 710,0** | **2 010,1** | **5,8** |
| 1301 | Обслуживание внутреннего муниципального долга | 34 710,0 | 10 530,2 | 30,3 | 34 710,0 | 2 010,1 | 5,8 |
| **Всего расходов** | | **14 929 018,6** | **5 820 632,3** | **39,0** | **16 210 093,5** | **6 747 299,9** | **41,6** |

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета города Оренбурга осуществлялось по 12-ти разделам и 36-ти подразделам классификации бюджетных расходов.

В разрезе разделов классификации бюджетных расходов исполнение выше планового процента (50,0%) обеспечено по двум разделам классификации расходов: 0900 «Здравоохранение» (55,7% или 123,5 тыс. рублей) и 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (50,9% или 41 926,2 тыс. рублей).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета в первом полугодии текущего финансового года (45,0%)) исполнены расходы по четырем разделам, в том числе: 0700 «Образование» (47,2% или 4 384 180,7 тыс. рублей), 0100 «Общегосударственные вопросы» (47,0% или 333 765,0 тыс. рублей), 0800 «Культура, кинематография» (46,9% или 179 713,2 тыс. рублей) и 1200 «Средства массовой информации» (45,5% или 12 284,0 тыс. рублей).

По остальным шести разделам бюджетной классификации расходов бюджетные назначения исполнены ниже установленного Финансовым управлением критерия, в том числе наиболее низкий процент сложился по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (19,3% или 280 394,4 тыс. рублей) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга (5,8% или 2 010,1 тыс. рублей).

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов превышение исполнения планового показателя в первом полугодии текущего года обеспечено по девяти подразделам расходов: 1003 «Социальное обеспечение населения» (78,5 % или 68 704,5 тыс. рублей), 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (70,9% или 4 031,1 тыс. рублей), 0703 «Дополнительное образование» (60,7% или 539 884,9 тыс. рублей), 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (59,7% или 193 325,0 тыс. рублей), 1202 «Периодическая печать и издательства» (58,3% или 3 670,5 тыс. рублей), 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» (55,7% или 123,5 тыс. рублей), 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (53,6% или 69 470,4 тыс. рублей), 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (50,6% или 167 228,7 тыс. рублей) и 0304 «Органы юстиции» (50,0% или 12 704,6 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета за отчетный период 72,6% или 4 893 632,5 тыс. рублей составили расходы в социальной сфере, направленные на исполнение расходных обязательств в области образования (65,0% или 4 384 180,7тыс. рублей), физической культуры (2,0% или 133 974,8тыс. рублей), культуры (2,7% или 179 713,2тыс. рублей) и социальной политики (2,9% или 195 763,8тыс. рублей).

Расходы на национальную экономику (17,5% или 1 182 595,8 тыс. рублей), общегосударственные вопросы (4,9% или 333 765,0 тыс. рублей) и жилищно-коммунальное хозяйство (4,2% или 280 394,4тыс. рублей) в общем объеме составили 26,6% от расходной части бюджета.

Совокупный объем остальных расходов бюджета составил около 0,8% от всей расходной части бюджета, из них: на национальную безопасность и правоохранительную деятельность (0,6% или 41 926,2 тыс. рублей), средства массовой информации (0,2% или 12 284,0 тыс. рублей), обслуживание муниципального долга (менее 0,1% или 2 010,1тыс. рублей) и охрану окружающей среды (менее 0,1% или 568,4тыс. рублей).

Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга в отчетном периоде осуществляли 22 главных распорядителя бюджетных средств. Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга главными распорядителями бюджетных средств за первое полугодие 2021 года представлены в таблице 3.

*Таблица 3(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главы | Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Утвержденные лимиты бюджетных обязательств | Кассовое исполнение | | |
| сумма | Бюджет-ных ассигно-ваний, % | лимитов бюджет-ных обяза-тельств, % |
|
| 1 | Администрация города Оренбурга | 683 958,4 | 682 838,6 | 343 130,0 | 50,2 | 50,3 |
| 2 | Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» | 4 986,0 | 4 986,0 | 2 440,1 | 48,9 | 48,9 |
| 3 | Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга | 13 639,6 | 13 639,6 | 6 853,1 | 50,2 | 50,2 |
| 4 | Оренбургский городской Совет | 73 055,0 | 72 747,5 | 29 784,9 | 40,8 | 40,9 |
| 5 | Счетная палата города Оренбурга | 18 957,0 | 18 957,0 | 8 642,4 | 45,6 | 45,6 |
| 6 | Комитет по управлению имуществом города Оренбурга | 990 831,8 | 990 174,8 | 27 765,6 | 2,8 | 2,8 |
| 7 | Финансовое управление администрации города Оренбурга | 108 532,2 | 108 519,8 | 26 881,6 | 24,8 | 24,8 |
| 8 | Администрация Северного округа города Оренбурга | 368 629,6 | 366 131,4 | 176 307,3 | 47,8 | 48,2 |
| 9 | Администрация Южного округа города Оренбурга | 468 023,4 | 464 274,9 | 244 160,4 | 52,2 | 52,6 |
| 11 | Управление по организации дорожного движения администрации города Оренбурга | 1 676,6 | 1 676,6 | 1 402,7 | 83,7 | 83,7 |
| 12 | Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга | 25 409,2 | 25 409,2 | 12 704,6 | 50,0 | 50,0 |
| 25 | Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | 50 616,9 | 49 916,9 | 25 075,5 | 49,5 | 50,2 |
| 29 | Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга | 27 160,9 | 27 160,9 | 11 202,7 | 41,2 | 41,2 |
| 37 | Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга | 290 803,1 | 289 817,7 | 114 770,5 | 39,5 | 39,6 |
| 38 | Управление по социальной политики администрации города Оренбурга | 170 810,2 | 169 860,3 | 107 424,0 | 62,9 | 63,2 |
| 39 | Управление образования администрации города Оренбурга | 7 878 251,3 | 7 873 510,1 | 4 318 002,7 | 54,8 | 54,8 |
| 40 | Управление молодежной политики администрации города Оренбурга | 26 202,0 | 26 202,0 | 10 500,3 | 40,1 | 40,1 |
| 41 | Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга | 138 914,7 | 138 573,2 | 55 850,2 | 40,2 | 40,3 |
| 62 | Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга | 503 692,9 | 503 263,9 | 267 466,2 | 53,1 | 53,1 |
| 111 | Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга | 3 197 586,4 | 3 196 034,6 | 716 354,9 | 22,4 | 22,4 |
| 112 | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга | 1 167 750,0 | 1 124 480,1 | 240 126,1 | 20,6 | 21,4 |
| 115 | Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга | 606,3 | 606,3 | 453,9 | 74,9 | 74,9 |
| **Итого:** | | **16 210 093,5** | **16 148 781,4** | **6 747 299,9** | **41,6** | **41,8** |

На уровне, превышающем плановый процент (50,0%), исполнены бюджетные ассигнования девятью главными распорядителями бюджетных средств:

- Управлением по организации дорожного движения администрации города Оренбурга (83,7% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- управлением по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга (74,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- управлением по социальной политике администрации города Оренбурга (62,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и 63,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- управлением образования администрации города Оренбурга (54,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- управлением по культуре и искусству администрации города Оренбурга (53,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Администрацией Южного округа города Оренбурга (52,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и 52,6% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Администрацией города Оренбурга (50,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и 50,3% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Контрольно-ревизионным управлением администрации города Оренбурга (50,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

На уровне планового процента (50,0%) исполнены бюджетные ассигнования управлением записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга.

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за девять месяцев текущего финансового года (45,0%)) исполнены бюджетные назначения четырьмя главными распорядителями бюджетных средств:

- управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (49,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и 50,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Избирательной комиссией муниципального образования «город Оренбург» (48,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Администрацией Северного округа города Оренбурга (47,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и 48,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Счетной палатой города Оренбурга (45,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

На уровне ниже установленного критерия исполнены бюджетные назначения восьмью главными распорядителями бюджетных средств, из них наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился у четырех главных распорядителей бюджетных средств:

- Финансового управления администрации города Оренбурга (24,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- управления строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга (22,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (20,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и 21,4% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Комитета по управлению имуществом города Оренбурга (2,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

В составе расходов бюджета на 2021 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование **25-ти муниципальных программ.** Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.07.2021 составил 15 603 317,9 тыс. рублей или 96,3% от всей расходной части бюджета, предусмотренной на 2021 год (16 210 093,5 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (14 572 976,6 тыс. рублей) общий объем бюджетных ассигнований на программные расходы увеличился на 1 030 341,3 тыс. рублей или на 7,1%. При этом количество муниципальных программ, предусмотренных в составе расходов бюджета аналогичного периода 2020 года, увеличилось на одну программу.

Согласно реестру муниципальных программ города Оренбурга, реализуемых в 2021 году, размещенному на официальном Интернет-портале города Оренбурга (далее – Реестр муниципальных программ), в городе Оренбурге действует 26 муниципальных программ, из них:

* 24 муниципальные программы, действующие в предыдущем финансовом году;
* 2 муниципальные программы, действующие с 2021 года, из них:
* муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (срок реализации с 2021 по 2025 годы), которая разработана и утверждена на новый период до истечения срока реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге на 2015 - 2021 годы»;
* «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» (срок реализации с 2021 по 2025 годы), которая ранее в города Оренбурге не реализовывалась.

Согласно Отчетам об исполнении бюджета ГРБС общий объем утвержденных на 2021 год лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.07.2021 составил 15 542 962,5 тыс. рублей, что на 60 355,4 тыс. рублей меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований (15 603 317,9 тыс. рублей). Сокращение объема лимитов бюджетных обязательств относительно ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, установлено в отношении 18-ти муниципальных программ. Наибольшее сокращение отмечается в отношении следующих восьми муниципальных программ:

1. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» - на 43 127,0 тыс. рублей;
2. «Доступное образование в городе Оренбурге» - на 4 741,2 тыс. рублей;
3. «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» - на 1 551,8 тыс. рублей;
4. «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» - на 1 037,0 тыс. рублей;
5. «Спортивный Оренбург» - на 985,4тыс. рублей;
6. «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» - на 933,8 тыс. рублей;
7. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» - на 3 162,0 тыс. рублей;
8. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» - на 2 456,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и Отчетам об исполнении бюджета ГРБС программные расходы в первом полугодии 2021 года исполнены на уровне 40,6% от годовых назначений, что составило 6 311 081,0тыс. рублей или 93,5% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде. Информация об объемах финансирования, направленных на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2021 года отражена в таблице 4.

*Таблица 4 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Бюджетные ассигнования с учетом изменений | Лимиты бюджетных обязательств с учетом изменений | Кассовое исполнение на 01.07.2021 | |
| сумма | % |
| 1 | «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» | 236 502,5 | 236 419,8 | 88 290,4 | 37,3 |
| 2 | «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 2 365 193,5 | 2 363 641,8 | 585 730,4 | 24,8 |
| 3 | «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в городе Оренбурге» | 23 365,4 | 23 365,4 | 10 341,1 | 44,3 |
| 4 | «Доступное образование в городе Оренбурге» | 9 227 935,7 | 9 223 194,5 | 4 330 966,6 | 47,0 |
| 5 | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» | 101 731,6 | 101 719,2 | 33 659,7 | 33,1 |
| 6 | Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы | 8 540,0 | 8 540,0 | 4 734,8 | 55,4 |
| 7 | «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 137 414,7 | 137 073,2 | 55 685,2 | 40,6 |
| 8 | «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» | 54 976,1 | 54 319,1 | 17 386,8 | 32,0 |
| 9 | «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 684 652,1 | 641 525,0 | 181 590,3 | 28,3 |
| 10 | «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург « | 8 362,3 | 8 362,3 | 3 502,5 | 41,9 |
| 11 | «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» | 362 186,5 | 361 149,5 | 185 352,8 | 51,3 |
| 12 | «Спортивный Оренбург» | 312 685,1 | 311 699,7 | 133 462,2 | 42,8 |
| 13 | «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» | 112 709,9 | 111 776,1 | 53 392,1 | 47,8 |
| 14 | «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» | 221,7 | 204,4 | 123,5 | 60,4 |
| 15 | «Молодой Оренбург» | 25 534,0 | 25 532,8 | 10 437,6 | 40,9 |
| 16 | «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 546 662,9 | 546 219,1 | 286 466,8 | 52,4 |
| 17 | «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» | 50 816,9 | 50 087,0 | 25 190,4 | 50,3 |
| 18 | «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» | 16 110,4 | 16 110,4 | 8 072,8 | 50,1 |
| 19 | «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 1 690,0 | 1 686,0 | 568,4 | 33,7 |
| 20 | «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 23 427,6 | 23 427,6 | 9 805,9 | 41,9 |
| 21 | «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» | 242 054,8 | 239 598,8 | 84 449,1 | 35,2 |
| 22 | «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 333 532,3 | 330 370,3 | 150 026,6 | 45,4 |
| 23 | «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» | 137 640,9 | 137 640,9 | 28 834,2 | 20,9 |
| 24 | «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» | 580 525,0 | 580 453,6 | 17 554,8 | 3,0 |
| 25 | «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 8 846,0 | 8 846,0 | 5 456,4 | 61,7 |
| **Всего:** | | **15 603 317,9** | **15 542 962,5** | **6 311 081,0** | **40,6** |

Анализом уровня кассового исполнения муниципальных программ в первом полугодии 2021 года установлено, что выше планового процента расходов (50,0%) исполнение сложилось по следующим семи муниципальным программам:

1. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» (61,7%);
2. «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (60,4%)
3. Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы (55,4%);
4. «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» (52,4%);
5. «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» (51,3%);
6. «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» (50,3%);
7. «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» (50,1%).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета в первом полугодии текущего финансового года (45,0%)) обеспечено исполнение восьми муниципальных программ, а именно:

1. «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (47,8%);
2. «Доступное образование в городе Оренбурге» (47,0%);
3. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (45,4%).

Ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета (45,0%) исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные на реализацию 15-ти муниципальных программ, из них наиболее низкий уровень исполнения сложился по следующим муниципальным программам: «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (28,3%), «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (24,8%), «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (20,9%) и «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» (3,0%).

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.07.2021 и Отчетах об исполнении бюджета ГРБС, основными причинами неисполнения расходов на реализацию муниципальных программ являлись «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ», «невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)» и т.п.

Счетная палата отмечает, что в расходной части бюджета города Оренбурга по состоянию на отчетную дату отсутствуют бюджетные ассигнования на реализацию действующей муниципальной программы «Формирование единого городского рекламно-информационного пространства города Оренбурга», включенной в Реестр муниципальных программ.

При этом, постановлением Администрации города Оренбурга от 18.03.2021 № 509-п внесены изменения в указанную муниципальную программу, согласно которым утверждено финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета города Оренбурга на 2021-2022 годы в общих объемах 13 016,0 тыс. рублей и 13 536,0 тыс. рублей соответственно (в редакции, действующей с 30.12.2020 по 24.03.2021, финансирование программных мероприятий на указанные периоды утверждено в сумме 0 рублей). Кроме этого, в муниципальную программу также внесены изменения в части установления целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов, планируемых к достижению в 2021-2022 годах. Таким образом, в связи с отсутствием бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование единого городского рекламно-информационного пространства города Оренбурга», целевые показатели, установленные указанной муниципальной программой не достигаются.

По результатам мониторинга соблюдения ответственными исполнителями порядка внесения изменений в муниципальные программы установлено следующее.

Исходя из положений абзаца третьего пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные программы, предлагаемые к реализации начиная с очередного финансового года, а также изменения в ранее утвержденные муниципальные программы подлежат утверждению в сроки, установленные местной администрацией.

В соответствии с абзацем четвертым указанного пункта муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Внесение изменений в муниципальные программы города Оренбурга осуществляется путем внесения изменений в муниципальный правовой акт об утверждении программы. Основания, при которых необходимо внести изменения в муниципальную программу, перечислены в пункте 7.2 [Порядка](garantF1://27422556.1000) разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного [постановлением](garantF1://27422556.0) администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п. Перечень таких оснований не является исчерпывающим.

Одним из оснований является приведение муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете (решением о внесении изменений в бюджет) в части объемов финансирования и наименований целевых статей расходов бюджета города Оренбурга. Срок таких изменений предусмотрен пунктом 7.5 Порядка № 1083-п которым установлено, что муниципальные программы города Оренбурга подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете (решением о внесении изменений в бюджет) в течение одного месяца со дня вступления его в силу.

По результатам выборочного мониторинга соблюдения ответственными исполнителями порядка внесения изменений в муниципальные программы установлено несвоевременное приведение, а в некоторых случаях и не приведение в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 109 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского совета от 28.12.2020 № 44» (вступило в силу 07.06.2021) следующих муниципальных программ:

- «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (не приведена в соответствие);

- «Доступное образование в городе Оренбурге» (позже установленного срока на 35 дней);

- «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (позже установленного срока на 21 день);

- «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (позже установленного срока на 41 день);

- «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» (позже установленного срока на 7 дней);

- «Спортивный Оренбург» (позже установленного срока на 14 дней);

- «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (позже установленного срока на 7 дней);

- «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (не приведена в соответствие);

- «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (позже установленного срока на 21 день);

- «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (позже установленного срока на 7 дней);

- «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» (не приведена в соответствие);

- «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы» (не приведена в соответствие).

**Муниципальный дорожный фонд**

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

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2021 год утвержден Решением о бюджете сумме 2 772 652,2 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и сведений, предоставленных Финансовым управлением, в первом полугодии 2021 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 782 829,5 тыс. рублей, что составило 28,2% от утвержденных годовых показателей.

Сведения об источниках формировании бюджетных ассигнований Дорожного фонда в первом полугодии 2021 года, представлены в таблице 5.

*Таблица 5 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование источников формирования  Дорожного фонда | Утверждено Решением о бюджете | Кассовое исполнение на 01.07.2021 | |
| сумма | % |
| **1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **889 957,8** | **319 779,0** | **35,9** |
| 1.1 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 53 554,0 | 25 194,0 | 47,0 |
| 1.2 | Налог на имущество физических лиц (по утвержденному нормативу 100%) | 204 348,0 | 15 819,9 | 7,7 |
| 1.3 | Земельный налог (по утвержденному нормативу 100%) | 528 498,0 | 241 936,7 | 45,8 |
| 1.4 | Доходы 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 договора аренды указанных земельных участков (по утвержденному нормативу 43,1904%) | 98 374,8 | 33 893,3 | 34,4 |
| 1.5 | 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 | 672,0 | 417,6 | 62,1 |
| 1.6 | Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 4 425,0 | 2 200,3 | 49,7 |
| 1.7 | Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа | 0,0 | 112,2 | х |
| 1.8 | Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) городского округа (пени за просрочку платежей по договору, неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств | 0,0 | 205,0 | х |
| 1.9 | Платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет городского округа за нарушение [законодательства](garantF1://70253464.2) Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | 86,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **1 875 368,7** | **455 724,9** | **24,3** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 1 525,4 | 175,4 | 11,5 |
| 2.2 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 72 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 11 684,8 | 0,0 | 0,0 |
| 2.4 | 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 | 248 151,6 | 6 078,8 | 2,4 |
| 2.5 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 237 929,9 | 8 850,0 | 3,7 |
| 2.6 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций) | 638 500,0 | 59 120,7 | 9,3 |
| 2.7 | Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды | 64 077,1 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 601 500,0 | 381 500,0 | 63,4 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2020 году** | **7 325,6** | **7 325,6** | **100,0** |
| **Всего:** | | **2 772 652,1** | **782 829,5** | **28,2** |

Основной причиной неисполнения плановых показателей (50%) источников формирования Дорожного фонда (782 829,5 тыс. рублей или 28,2%) является низкий уровень безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета в отчетном периоде (455 724,9 тыс. рублей или 24,3%), общий объем которых составляет 67,6%.

За счет налоговых и неналоговых доходов бюджета, предусмотренных действующим Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде сформировано 35,9% или 319 779,0 тыс. рублей бюджетных ассигнований Дорожного фонда.

# В составе источники формировании Дорожного фонда учтены не использованные в 2020 году бюджетные ассигнования Дорожного фонда в сумме 7 325,6 тыс. рублей.

Пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ установлено, что бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году.

# Счетная палата отмечает, что в соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2020 год объем неисполненных ассигнований Дорожного фонда за отчетный год составил 289 423,0 тыс. рублей, в том числе: за счет поступлений из межбюджетных трансфертов – 282 097,4 тыс. рублей и за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов городского бюджета –7 325,6 тыс. рублей.

Согласно представленной Финансовым управлением информации о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда и отчетов главных распорядителей кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.07.2021 составило 850 018,6 тыс. рублей или 30,7% от объема утвержденных бюджетных ассигнований. Объем кассовых расходов Дорожного фонда превысил объем поступивших в отчетном периоде источников его формирования на 67 189,1 тыс. рублей или на 8,6%.

Счетная палата обращает внимание на то, что аналогичная ситуация отмечалась при анализе исполнения Дорожного фонда в первом квартале 2021 года, превышение кассовых расходов над объемом фактических поступивших доходов, в котором составило 58 270,5 тыс. рублей.

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

Вместе с тем, в первом полугодии 2021 года за счет средств поступивших по источникам доходов, не включенным в перечень источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, произведены расходы на реализацию мероприятий в рамках исполнения Дорожного фонда в сумме 67 189,1 тыс. рублей.

Согласно письму Минфина России от 15.04.2020 № 06-04-06/01/30242 увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году возможно за счет иных поступлений в местные бюджеты, не относящихся к неиспользованным остаткам средств муниципального дорожного фонда, в случае если указанные иные поступления не являются целевыми средствами, предоставленными местным бюджетам из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их использование предусмотрено порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципальных дорожных фондов, установленных решением представительного органа муниципального образования.

Информация о направлениях расходования бюджетных ассигнований Дорожного фонда в первом полугодии 2021 года отражена в таблице 6.

*Таблица 6 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено Решением о бюджете | Утверждено СБР на дорожное хозяйство | Исполнено на 01.07.2021 | | |
| сумма | утв. Решением о бюджете, % | утв. СБР, % |
| **1. Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе:** | **519 021,1** | **513 384,2** | **10 724,9** | **2,1** | **2,1** |
| 1.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ)* | 519 021,1 | 513 384,2 | 10 724,9 | 2,1 | 2,1 |
| *\* 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* | *90 741,1* | *90 741,1* | *8 700,2* | *9,6* | *9,6* |
| *\* Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге* | *152 884,2* | *152 884,2* | *339,3* | *0,2* | *0,2* |
| *\* Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап* | *11 923,3* | *11 923,3* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *\* Транспортная развязка в районе ул. Театральная, ул. Березка, пр. Северный в г. Оренбурге (ПИР и строительство)* | *6 785,1* | *735,2* | *5,1* | *>0,1* | *0,7* |
| *\* Реконструкция мостового перехода через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых (в т.ч. ПИР)* | *1 943,9* | *1 943,9* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *Реконструкция путепровода по ул. Юркина на пересечении с железнодорожными путями (в т.ч. ПИР)* | *1 049,8* | *1 049,8* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *\* Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбург. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал»* | *11,6* | *424,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *\* Реконструкция путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР* | *221 682,1* | *221 682,1* | *1 680,2* | *0,8* | *0,8* |
| *\* Реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения (ПИР, пер Дмитриевский, ул. Пролетарская (от у. М. Горького до ул. Пушкинская), пер Матросский (от ул. Володарского до ул. Кирова), ул. 9 Января (от ул. М. Фадеева до ул. М. Горького), пересечение (развязка в одном уровне) ул. 8 Марта – ул. Терешковой – пр. Победы – ул. Постникова)* | *22 000,0* | *22 000,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *\* Реконструкция автомобильной дороги по ул. Ростошинской (от ул. Дальноречинской до ул. Гаранькина) в мкрн. Поселок Ростоши в г. Оренбурге* | *10 000,0* | *10 000,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **2. Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов** | **1 497 164,7** | **1 502 801,6** | **501 165,1** | **33,5** | **33,3** |
| 2.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» (*УСДХ*) | 1 497 164,7 | 1 502 801,6 | 501 165,1 | 33,5 | 33,3 |
| **3. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе:** | **652 544,6** | **652 544,6** | **338 128,7** | **51,8** | **51,8** |
| 3.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ)* | 53 664,6 | 53 664,6 | 34 344,7 | 64,0 | 64,0 |
| 3.2. МП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» *(УЖКХ)* | 36 099,0 | 36 099,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.3. МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» *(АСО)* | 227 638,0 | 227 638,0 | 122 607,4 | 53,9 | 53,9 |
| 3.4. МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» *(АЮО)* | 335 143,1 | 335 143,1 | 181 176,5 | 54,1 | 54,1 |
| **4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям** | **103 921,8** | **102 921,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 4.1. МП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 103 921,8 | 102 921,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *УСДХ* | *11 200,0* | *11 200,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *УЖКХ* | *92 721,8* | *92 021,8* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Итого** | **2 772 652,2** | **2 772 652,2** | **850 018,6** | **30,7** | **30,7** |

Плановый показатель (50,0%) финансирования мероприятий Дорожного фонда достигнут только по одному направлению расходования Дорожного фонда – «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (338 128,7 тыс. рублей или 51,8% от утвержденных Решение о бюджете бюджетных ассигнований Дорожного фонда).

Расходы на «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» профинансированы на уровне (501 165,1 тыс. рублей или 33,5% от утвержденных Решением о бюджете бюджетных ассигнований Дорожного фонда).

На очень низком уровне профинансированы мероприятия по проектированию, строительству, реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного значения – 2,1% или 10 724,9 тыс. рублей.

Реализация мероприятий по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям за счет средств Дорожного фонда в первом полугодии 2021 года не осуществлялась.

**Источники внутреннего финансирования дефицита,**

**муниципальный долг**

По состоянию на 1 июля 2021 бюджет города Оренбурга исполнен с дефицитом в размере 280 068,6 тыс. рублей. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде отражены в таблице 7.

*Таблица 7 (тыс. рублей)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя источника финансирования дефицита | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено |
|
|
| **Источники финансирования дефицитов бюджетов, всего** | **632 437,2** | **280 068,6** |
| ***Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*** | ***471 427,8*** | ***-200 000,0*** |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 1 634 177,8 | 60 000,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -1 160 000,0 | -260 000,0 |
| ***Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | ***-2 750,0*** | ***300 000,0*** |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 300 000,0 | 300 000,0 |
| *Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *300 000,0* | *100 000,0* |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -302 750,0 | 0,0 |
| *Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *-300 000,0* | *0,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов, возврат которых осуществляется муниципальными районами (городскими округами)* | -2 750,0 | 0,0 |
| **Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджетов** | **0,0** | **47 630,0** |
| Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов | 0,0 | 1 630,0 |
| Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями | 0,0 | 46 000,0 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **161 009,4** | **132 438,6** |
| Увеличение остатков средств бюджетов | -17 459 028,7 | -7 063 975,4 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов | 17 672 843,5\* | 7 196 414,0 |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, увеличивающих бюджетные ассигнования на общую сумму 52 805,3 тыс. рублей (утверждено Решением о бюджете – 17 620 038,2 тыс. рублей)*

Согласно муниципальной долговой книге размер муниципального долга по состоянию на 01.07.2021 составил 355 000,0 тыс. рублей, в том числе:

* бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ – 355 000,0 тыс. рублей
* бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ – 55 000,0 тыс. рублей (по соглашению № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» (дата исполнения обязательств – 25.10.2021, процентная ставка – 0,1%));
* бюджетные кредиты по дополнительному соглашению № 1 от 19.02.2020 к договору о предоставлении бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов от 16.02.2021 № 53-06-10/003 – в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 29.10.2021, процентная ставка – 0,1%).

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на начало 2021 года (255 000,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату увеличился на 100 000,0 тыс. рублей или на 39,2%. Изменения объема муниципального долга связаны с:

- увеличением кредитных обязательств перед ПАО «Сбербанк России» на сумме 60 000,0 тыс. рублей;

- сокращением кредитных обязательств перед ПАО «Сбербанк России» на сумму 260 000,0 тыс. рублей;

- увеличением бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов по договору от 16.02.2021 № 53-06-10/003 на сумму 300 000,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга за первое полугодие 2021 года составили 2 010,1 тыс. рублей (5,8% от плановых показателей), что не превысило предел, установленный пунктом 21 Решения о бюджете (34 710,0 тыс. рублей). Расходы в полном объеме произведены на уплату процентов по кредитам кредитных организаций.