**Счетная палата города Оренбурга**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчет об исполнении бюджета**

**города Оренбурга за 2021 год**

(Согласовано Коллегией Счетной палаты города Оренбурга

(протокол № 5 от 29.04.2022))

г. Оренбург

апрель 2022 года

Содержание

[1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга 3](#_Toc70682323)

[2. Доходы бюджета города Оренбурга 6](#_Toc70682324)

[3. Расходы бюджета города Оренбурга 47](#_Toc70682325)

[3.1. Муниципальные программы](#_Toc70682327) 57

[3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области](#_Toc70682332) 184

[3.3 Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга](#_Toc70682333)  191

[3.4. Резервные фонды 194](#_Toc70682340)

[3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»](#_Toc70682341) 198

3.6. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург» 202

[4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, внутренние муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга 209](#_Toc70682342)

[5. Выводы 214](#_Toc70682343)

Заключение Счетной палаты города Оренбурга (далее – Счетная палата) на отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 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 2022 год, утвержденным приказом Счетной палаты от 28.12.2021 № 55.

Подготовка заключения на отчет является заключительным этапом внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год и осуществляется с учетом сведений, полученных в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга.

Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год представлен в составе бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период, направленной 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 - 31.03.2022.

Представленный годовой Отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям пункта 4 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и содержит данные об исполнении бюджета за 2021 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 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).

# **Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга**

Решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2020 № 44 «О бюджете города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Решение о бюджете) первоначально утверждены доходы и расходы бюджета города Оренбурга на отчетный год в равных общих объемах 15 132 877,8 тыс. рублей, дефицит 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 2021 год уточнялись четыре раза. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2020 № 44» (далее – РОГС от 23.12.2021 № 180), бюджетные назначения на 2021 год увеличились по доходам на сумму 3 110 579,1 тыс. рублей или на 20,6% и составили 18 243 456,9 тыс. рублей, по расходам – на сумму 3 714 609,2 тыс. рублей или на 24,5% и составили 18 847 487,0 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 604 030,1 тыс. рублей.

Кроме этого, в декабре 2021 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 2021 год сократился на 50 956,9 тыс. рублей и составил 18 796 530,1 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение местного бюджета в 2021 году по доходам составило 18 230 981,5 тыс. рублей или 99,9% от уточненных бюджетных назначений, по расходам – 18 124 254,9 тыс. рублей или 96,4% от показателей уточненной бюджетной росписи. В ходе исполнения бюджета города Оренбурга за отчетный год сложился профицит бюджета в размере 106 726,6 тыс. рублей.

По сравнению с показателями исполнения бюджета в предыдущем году, доходы городского бюджета, составлявшие в 2020 году 14 679 603,0 тыс. рублей, в отчетном году увеличились на 3 551 378,5 тыс. рублей или на 24,2%. Расходы городского бюджета, составлявшие в 2020 году 14 458 970,8 тыс. рублей, в отчетном году увеличились на 3 665 284,1 тыс. рублей или на 25,3%.

Основной причиной увеличения доходной части бюджета в отчетном году являлся рост по сравнению с показателями исполнения бюджета за 2020 год поступлений межбюджетных трансфертов в форме субсидий (+2 088 851,3 тыс. рублей), субвенций (+376 726,4 тыс. рублей) и дотаций (+352 397,9 тыс. рублей), а также налоговых и неналоговых доходов (+888 088,1 тыс. рублей).

Указанные доходы в отчетном году, в основном, направлены на увеличение бюджетных расходов в сфере образования (+ 3 119 670,7 тыс. рублей), жилищно-коммунального хозяйства (+535 621,3 тыс. рублей) и культуры (125 656,1 тыс. рублей).

В 2021 году бюджет города Оренбурга исполняли 49 главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга, в том числе:

* 23 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:
* 2 главных администратора бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета, главного распорядителя бюджетных средств и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета;
* 14 главных администраторов бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета и главного распорядителя бюджетных средств;
* 7 главных администраторов бюджетных средств, осуществляющих полномочия только главных распорядителей бюджетных средств;
* 25 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 2021 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 23-х органов местного самоуправления, муниципальных органов, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга; в форме экспертно-аналитических мероприятий – в отношении 13-ти органов государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, осуществляющих в отчетном году бюджетные полномочия главного администратора доходов местного бюджета. Внешние проверки не проведены в отношении 12-ти главных администраторов доходов бюджета в связи с непредставлением данными главными администраторами бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год по причине отсутствия показателей по исполнению доходов, являющихся доходами городских округов и 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 2021 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 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 (далее – Инструкция о порядке составления и представления бюджетной отчетности) и других нормативных документов, которые не повлекли недостоверность подлежащих утверждению Оренбургским городским Советом показателей отчетов об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 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 подтверждение достоверности иных форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, а также на информативность бюджетной отчетности и раскрытие показателей об исполнении бюджета города Оренбурга.

# **2. Доходы бюджета города Оренбурга**

Решением о бюджете первоначально утверждены доходы бюджета города Оренбурга на 2021 год в сумме 15 132 877,8 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – в сумме 6 255 635,0 тыс. рублей (41,3% от суммы всех доходов), безвозмездные поступления – в сумме 8 877 242,8 тыс. рублей (58,7%).

В течение года плановые показатели по доходам уточнялись четыре раза, в связи с чем, общий объем доходов бюджета увеличился на 3 110 579,1 тыс. рублей или на 20,6% и утвержден РОГС от 23.12.2021 № 180 в сумме 18 243 456,9 тыс. рублей.

Основное увеличение плановых показателей доходов бюджета в течение финансового года обеспечено увеличением планируемых безвозмездных поступлений на общую сумму 2 523 374,2 тыс. рублей, что составило 81,1% от общей суммы увеличения доходов бюджета. Внесение данных изменений в течение 2021 года, в первую очередь, связано с дополнительными поступлениями из бюджета Оренбургской области межбюджетных трансфертов. Объем уточненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составил 11 400 617,0 тыс. рублей, что на 28,4% больше первоначально утвержденных. Доля данных доходов в доходной части бюджета возросла на 3,8 процентных пункта и составила 62,5%.

Объем бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам увеличился на общую сумму 587 204,9 тыс. рублей или на 9,4% и утвержден в сумме 6 842 839,9 тыс. рублей. Данные изменения вносились в течение 2021 года на основании обращений главных администраторов доходов бюджета об ожидаемом поступлении доходов бюджета. При этом удельный вес плановых показателей по налоговым и неналоговым доходов во всей доходной части бюджета снизился на 3,8 процентных пункта и составил 37,5%.

Согласно показателям Отчета об исполнении бюджета за 2021 год общий объем кассовых поступлений доходов в бюджет города Оренбурга в отчетном году составил 18 230 981,5 тыс. рублей, что на 3 098 103,7 тыс. рублей или на 20,5% выше первоначально утвержденных показателей. Показатели доходов бюджета, уточненные в процессе исполнения бюджета в отчетном году, исполнены ниже утвержденного плана на 12 475,4 тыс. рублей или на 0,1%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в городской бюджет в объеме 7 108 826,5 тыс. рублей, что составило 113,6% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 103,9% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходов городского бюджета составила 39,0%. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составили 6 091 072,3 тыс. рублей или 85,7%, неналоговые доходы – 1 017 754,2 тыс. рублей или 14,3%.

Объем безвозмездных поступлений в городской бюджет составил 11 122 155,0 тыс. рублей или 125,3% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 97,6% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходной части бюджета составила 61,0%.

Анализ исполнения доходной части бюджета в 2021 году в разрезе групп и подгрупп доходов бюджета города Оренбурга, представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено первоначально | | Уточнено | | Исполнено | | |
| сумма | струк-тура, % | Сумма, | струк-тура, % | Сумма | струк-тура, % | % исполнения |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:** | **6 255 635,0** | **41,3** | **6 842 839,9** | **37,5** | **7 108 826,5** | **39,0** | **103,9** |
| Налоговые доходы: | ***5 686 402,0*** | ***37,6*** | ***5 986 682,0*** | ***32,8*** | ***6 091 072,3*** | ***33,4*** | ***101,7*** |
| *Налоги на прибыль, доходы* | *2 613 521,0* | *17,3* | *2 685 236,0* | *14,7* | *2 704 270,3* | *14,8* | *100,7* |
| *Налоги на товары (работы, услуги)* | *54 274,0* | *0,4* | *53 554,0* | *0,3* | *54 583,5* | *0,3* | *101,9* |
| *Налоги на совокупный доход* | *2 143 739,0* | *14,2* | *2 373 024,0* | *13,0* | *2 434 078,5* | *13,4* | *102,6* |
| *Налоги на имущество* | *732 846,0* | *4,8* | *732 846,0* | *4,0* | *755 653,2* | *4,1* | *103,1* |
| *Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами* | *907,0* | *0,0* | *907,0* | *0,0* | *1 293,1* | *0,0* | *142,6* |
| *Государственная пошлина* | *141 115,0* | *0,9* | *141 115,0* | *0,8* | *141 513,1* | *0,8* | *100,3* |
| *Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *-319,4* | *0,0* | *-* |
| Неналоговые доходы: | ***569 233,0*** | ***3,8*** | ***856 157,9*** | ***4,7*** | ***1 017 754,2*** | ***5,6*** | ***118,9*** |
| *Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* | *361 816,0* | *2,4* | *549 310,4* | *3,0* | *690 899,3* | *3,8* | *125,8* |
| *Платежи при пользовании природными ресурсами* | *20 516,0* | *0,1* | *20 516,0* | *0,1* | *39 235,5* | *0,2* | *191,2* |
| *Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* | *5 198,0* | *0,0* | *8 294,0* | *0,0* | *11 849,0* | *0,1* | *142,9* |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *154 914,0* | *1,0* | *249 715,0* | *1,4* | *237 083,2* | *1,3* | *94,9* |
| *Административные сборы* |  |  | *665,0* | *0,0* | *301,0* | *0,0* | *45,3* |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *26 521,0* | *0,2* | *27 344,3* | *0,1* | *37 490,9* | *0,2* | *137,1* |
| *Прочие неналоговые доходы* | *268,0* | *0,0* | *313,2* | *0,0* | *895,3* | *0,0* | *285,9* |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **8 877 242,8** | **58,7** | **11 400 617,0** | **62,5** | **11 122 155,0** | **61,0** | **97,6** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов: | 8 873 422,8 | 58,6 | 11 292 297,0 | 61,9 | 11 014 652,3 | 60,4 | 97,5 |
| *Дотации* | *365 982,0* | *2,4* | *1 155 515,4* | *6,3* | *1 138 117,4* | *6,2* | *98,5* |
| *Субсидии* | *3 648 890,0* | *24,1* | *4 491 106,3* | *24,6* | *4 407 694,1* | *24,2* | *98,1* |
| *Субвенции* | *4 241 405,7* | *28,0* | *4 596 144,1* | *25,2* | *4 458 634,8* | *24,5* | *97,0* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *617 145,1* | *4,1* | *1 049 531,2* | *5,8* | *1 010 206,0* | *5,5* | *96,3* |
| Безвозмездные поступления от государственных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 39,2 | 0,0 | - |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 650,0 | 0,0 | 105 150,0 | 0,6 | 104 944,5 | 0,6 | 99,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3 170,0 | 0,0 | 3 170,0 | 0,0 | 2 833,6 | 0,0 | 89,4 |
| Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 145,4 | 0,0 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -460,0 | 0,0 | - |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **15 132 877,8** | **100,0** | **18 243 456,9** | **100,0** | **18 230 981,5** | **100,0** | **99,9** |

В целом общий объем доходов бюджета исполнен на 99,9% от уточненного плана. При этом, ниже плановых показателей (на 97,6%) исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям, что связано с неисполнением плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ (97,5%), а также прочим безвозмездным поступлениям (89,4%). 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 (96,3%) и субвенциям (97,0%).

По группе налоговых и неналоговых доходов исполнение бюджетных назначений превысило плановые показатели как в целом по группе (102,3%), так и по налоговым (101,7%) и неналоговым (118,9%) доходам. Бюджетные показатели исполнены по всем подгруппам налоговых и неналоговых доходов, за исключением «Административных сборов» (45,3%) и «Доходов от продажи материальных и нематериальных активов» (94,9%). Наиболее значительное перевыполнение утвержденного плана сложилось по «Прочим неналоговым доходам» (285,9%) и «Платежам при пользовании природными ресурсами» (191,2%).

Кассовые поступления доходов местного бюджета в 2021 году по сравнению с исполнением бюджета города Оренбурга в предыдущем 2020 году (14 679 603,0 тыс. рублей) увеличились на 3 551 378,5 тыс. рублей или на 24,2%. Структура и динамика доходов бюджета города Оренбурга в 2020-2021 годах представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено | | Отклонение  («+» - увеличение, «-» - сокращение) | | |
| 2020 год | 2021 год | сумма | % | структура, % |
| **Доходы, всего** | **14 679 603,0** | **18 230 981,5** | **+3 551 378,5** | **+24,2** | **+100,0** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:*** | ***6 220 738,4*** | ***7 108 826,5*** | ***+888 088,1*** | ***+14,3*** | ***+25,0*** |
| Налоговые доходы | 5 423 775,1 | 6 091 072,3 | +667 297,2 | +12,3 | +18,8 |
| Неналоговые доходы | 796 963,3 | 1 017 754,2 | +220 790,9 | +27,7 | +6,2 |
| ***Безвозмездные поступления, в т. ч.:*** | ***8 459 864,6*** | ***11 122 155,0*** | ***+2 662 290,4*** | ***+31,5*** | ***+75,0*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ: | 8 461 875,2 | 11 014 652,3 | +2 552 777,1 | +30,2 | +71,9 |
| *Дотации* | *785 719,5* | *1 138 117,4* | *+352 397,9* | *+44,9* | *+9,9* |
| *Субсидии* | *2 318 842,8* | *4 407 694,1* | *+2 088 851,3* | *+90,1* | *+58,8* |
| *Субвенции* | *4 081 908,4* | *4 458 634,8* | *+376 726,4* | *+9,2* | *+10,6* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *1 275 404,5* | *1 010 206,0* | *-265 198,5* | *-20,8* | *-7,5* |
| Безвозмездные поступления от государственных организаций | - | 39,2 | +39,2 | - | - |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 5 405,0 | 104 944,5 | +99 539,5 | +1 841,6 | +2,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 2 242,5 | 2 833,6 | +591,1 | +26,4 | - |
| Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | 63,2 | 145,4 | +82,2 | +130,1 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -10 721,3 | -460,0 | +10 261,3 | -95,7 | +0,3 |

Анализ представленных в таблице данных показывает, что увеличение общего объема доходов бюджета города Оренбурга в 2021 году по сравнению с 2020 годом обеспечено по всем группам доходов местного бюджета.

Наибольший рост показателей сложился по безвозмездным поступлениям, которые в целом увеличились на 2 662 290,4 тыс. рублей или на 31,5% по сравнению с показателем 2020 года, что на 75,0% обеспечило рост всей доходной части бюджета. В составе безвозмездных поступлений увеличение показателей сложилась по всем подгруппам, а также кодам вида доходов бюджета, за исключением межбюджетных трансфертов, которые по сравнению с показателем прошлого года сократились на 265 198,5 тыс. рублей или на 20,8%. Основное увеличение сложилось по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ, которые в отчетном году в целом увеличились на 2 552 777,1 тыс. рублей или на 30,2% от аналогичного показателя прошлого года, что на 71,9% обеспечило рост доходов местного бюджета. Увеличение показателей сложилось по таким видам трансфертов, как: субсидии (на 2 088 851,3 тыс. рублей или на 90,1%), дотации (на 352 397,9 тыс. рублей или на 44,9%) и субвенции (на 376 726,4 тыс. рублей или на 9,2%).

Положительную динамику налоговых и неналоговых доходов в отчетном году обеспечили как налоговые, так и неналоговые доходы. В целом данные доходы увеличились на 888 088,1 тыс. рублей или на 14,3% по сравнению с показателем 2020 года, что на 25,0% обеспечило рост всей доходной части бюджета. Основное увеличение сложилось по налоговым доходам, которые в отчетном году увеличились на 667 287,2 тыс. рублей или на 12,3% от аналогичного показателя прошлого года, что на 18,8% обеспечило рост доходов местного бюджета. Неналоговые доходы увеличились на 220 790,9 тыс. рублей или на 27,7% от аналогичного показателя 2020 года, что на 6,2% обеспечило рост доходов бюджета.

В отчетном году доходную часть местного бюджета исполняли 41 главный администратор доходов бюджета города Оренбурга, в том числе 16 органов местного самоуправления города Оренбурга и функциональных (территориальных) органов Администрации города Оренбурга, а также 25 органов государственной власти РФ и субъекта РФ.

Объем исполнения главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга в 2021 году, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора доходов бюджета города Оренбурга | Сумма  доходов | Удельный вес, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:** | **7 108 826,5** | **100,0** |
| УФНС России по Оренбургской области (182) | 6 035 878,2 | 84,91 |
| Комитет по управлению имуществом г. Оренбурга (006) | 441 259,8 | 6,21 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений (041) | 388 780,7 | 5,47 |
| Администрация города Оренбурга (001) | 72 912,9 | 1,03 |
| Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (100) | 54 583,5 | 0,77 |
| Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Оренбургской области (048) | 39 392,4 | 0,55 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства (112) | 37 362,3 | 0,53 |
| Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (820) | 16 884,5 | 0,24 |
| Управление строительства и дорожного хозяйства (111) | 6 998,6 | 0,10 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга (008) | 4 799,9 | 0,07 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга (008) | 2 608,8 | 0,04 |
| Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области (811) | 1 554,9 | 0,02 |
| Управление Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору по Оренбургской области (081) | 1 200,1 | 0,02 |
| Государственная жилищная инспекция по Оренбургской области (854) | 998,4 | 0,01 |
| Управление образования (039) | 714,1 | 0,01 |
| УМВД России по Оренбургской области, Межмуниципальное УМВД России «Оренбургское», Оренбургский линейный отдел МВД России на транспорте (188) | 600,5 | 0,01 |
| Министерство образования Оренбургской области (871) | 590,0 | 0,01 |
| Прочие администраторы налоговых и неналоговых доходов | 1 706,9 | 0,02 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **11 122 155,0** | **100,00** |
| Управление образования (039) | 4 783 799,4 | 43,01 |
| Управление строительства и дорожного хозяйства (111) | 2 672 746,0 | 24,03 |
| Комитет по управлению имуществом г. Оренбурга (006) | 1 893 964,1 | 17,03 |
| Финансовое управление (007) | 967 694,2 | 8,70 |
| Администрация города Оренбурга (001) | 378 267,5 | 3,40 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства (112) | 301 416,6 | 2,71 |
| Управление по культуре и искусству (062) | 58 872,6 | 0,53 |
| Комитет по физической культуре и спорту (037) | 38 089,0 | 0,34 |
| Управление записи актов гражданского состояния (012) | 26 809,2 | 0,24 |
| Управление по социальной политике (038) | 496,4 | 0,00 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **18 230 981,5** | - |

Как и в предыдущие годы, основную долю поступивших в отчетном году налоговых и неналоговых доходов – более 84% – 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) – 5,5%,

Также наиболее крупными администраторами налоговых и неналоговых доходов в отчетном году также являлись: Администрация города (плата за размещение нестационарных торговых объектов, госпошлина и плата за размещение рекламных конструкций), Управление Федерального казначейства по Оренбургской области (акцизы по подакцизным товарам), Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Оренбургской области (платежи при пользовании природными ресурсами), 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 (43,0%), УСДХ (24,0%) и КУИ (17,0%).

**Налоговые и неналоговые доходы**

Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга в 2021 году составили 7 108 826,5 тыс. рублей или 103,9% от плановых назначений. По сравнению с показателем 2020 года (6 220 738,4 тыс. рублей) объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 888 088,1 тыс. рублей или на 14,3%.

Более 85% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов составили **налоговые доходы**, которые поступили в городской бюджет в объеме 6 091 072,3 тыс. рублей. Их удельный вес в общем объеме доходов городского бюджета в отчетном году составил 33,4%. По сравнению с показателем 2020 года (5 423 775,1 тыс. рублей) поступления налоговых доходов в бюджет города увеличились на 667 297,2 тыс. рублей или на 12,3%.

Структура налоговых поступлений в 2021 году представлена на следующей диаграмме.

Исполнение бюджетных назначений в целом по налоговым доходам сложилось в размере 101,7%, что обеспечено исполнением плановых показателей по всем подгруппам налоговых доходов. По наиболее значительным подгруппам налоговых доходов исполнение составило: «Налоги на прибыль, доходы» - 100,7%, «Налоги на совокупный доход» - 102,6%.

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), Администрация города Оренбурга (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 2021 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 бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», а также на основании запросов Счетной палаты.

Согласно данным бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», за 2021 год начислено налоговых доходов, подлежащих оплате в местный бюджет, в общей сумме 6 068 754,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным показателем 2020 года (5 384 528,7 тыс. рублей) сумма начисленных налоговых доходов увеличилась на 684 225,5 тыс. рублей или на 12,7%. Кассовые поступления в городской бюджет составили 100,4% от налогов и сборов, подлежащих уплате за отчетный период (в 2020 году – 100,7%).

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2022) 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 149 235,8 тыс. рублей, что на 749,4 тыс. рублей или на 0,5% ниже показателя, сложившегося на начало года (149 985,2 тыс. рублей). В качестве просроченной отражена задолженность в сумме 149 187,4 тыс. рублей, что составило 99,96% от общего объема дебиторской задолженности;
* кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 468 829,7 тыс. рублей, что на 36 038,3 тыс. рублей или на 8,3% выше показателя, сложившегося на начало года (432 791,4 тыс. рублей).

Кроме этого, согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга, не отраженная в бюджетной отчетности совокупная задолженность по федеральным налогам, подлежащим перераспределению в местный бюджет по установленным нормативам, по состоянию на отчетную дату составила 94 065,0 тыс. рублей, что на 25 403,0 тыс. рублей или на 21,3% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (119 468,0 тыс. рублей).

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Налоги на прибыль, доходы»** в 2021 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 2 704 270,3 тыс. рублей, что составило 100,7% от утвержденных бюджетных назначений (2 685 236,0 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (2 565 245,2 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 39 025,1 тыс. рублей или на 1,5%. Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год, поступления доходов увеличились «в связи с ростом налоговой базы, в том числе по доходам, полученным от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, адвокатов; доходов от продажи имущества; за счет исчисления налога по повышенной ставке 15% с суммы доходов, превышающих 5,0 млн. руб.».

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по налогу на доходы физических лиц по состоянию на отчетную дату недоимка составила 37 346,0 тыс. рублей, что на 11 248,0 тыс. рублей или на 23,0% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (48 594,0 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 14,8% от всей доходной части бюджета и 44,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 17,5% и 41,2% 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 2021 год данный норматив установлен в размере 8,2255 (в 2020 году - 8,1767%). 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 54 583,5 тыс. рублей, что составило 101,9% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с показателем предыдущего года (47 203,1 тыс. рублей) поступления увеличились на 7 380,4 тыс. рублей или на 15,6%.

Удельный вес поступлений от уплаты акцизов в местный бюджет в 2021 году составил 0,3% от всей доходной части бюджета и 0,9% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 0,3% и 0,8% 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 2021 год УФК по Оренбургской области не представлялась. Сведения о наличии задолженности в местный бюджет по акцизам и о суммах данной задолженности, а также причинах отклонения от плановых показателей и показателей прошлого года в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год не представлены.

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на совокупный доход»** в 2021 году сложились из поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (92,0% от всех поступлений по данной подгруппе), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности (2,1%), единого сельскохозяйственного налога (0,5%) и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (5,4%). 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 2 434 078,5 тыс. рублей, что составило 102,6% от плана (2 373 024,0 тыс. рублей). Перевыполнение плановых показателей обеспечено по двум наиболее значительным видам налогов на совокупный доход, а именно: налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (103,0%) и налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (103,9%).

Не исполнены плановые назначения по единому сельскохозяйственному налогу (94,6%) и единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности (87,4%).

По сравнению с показателем 2020 года (1 903 277,3 тыс. рублей) поступления налогов на совокупный доход увеличились на сумму 530 801,2 тыс. рублей или на 27,9%. Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, поступления доходов по сравнению с прошлым годом сократились в связи со «снижением экономической активности субъектов малого и среднего предпринимательства в 2020 году и реализацией на всех уровнях власти антикризисных мер поддержки (отсрочки по налогам, снижение налоговых ставок, освобождение от уплаты налогов)».

Общий объем поступлений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** составил 2 238 390,9 тыс. рублей или 103,0% от плановых назначений (2 174 116,0 тыс. рублей) и 139,2% от показателя 2020 года (1 608 366,5 тыс. рублей), в том числе:

* ***налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** – 1 255 310,7 тыс. рублей (100,6% от плана и 132,1% от показателя 2020 года);
* ***налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** – 983 099,1 тыс. рублей (106,1% от плана и 149,4% от показателя 2020 года);
* ***минимального налога (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года)***– «-» 18,9 тыс. рублей (план на 2021 год не утвержден).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по налогу, применяемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по состоянию на отчетную дату недоимка составила 46 767,0 тыс. рублей, что на 8 236,0 тыс. рублей или на 15,0% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (55 003,0 тыс. рублей).

Удельный вес поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2021 году увеличился и составил 12,3% от всей доходной части бюджета и 31,5% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 11,0% и 25,9% соответственно). Доход от данного налога, как и в предыдущие годы, являлся вторым по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Поступления **единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности** в отчетном году составили 51 421,1 тыс. рублей или 87,4% от плановых показателей (58 854,0 тыс. рублей). По сравнению с поступлениями предыдущего года (201 719,2 тыс. рублей) данные доходы сократились на сумму 150 298,1 тыс. рублей или в 3,4 раза. Указанное сокращение связано с отменой данной системы налогообложения с 01.01.2021, в связи с чем, в 2021 году в бюджет города Оренбурга в основном поступали платежи за четвертый квартал 2020 года с учетом ранее уплаченных авансовых платежей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на отчетную дату недоимка составила 8 013,0 тыс. рублей, что на 5 891,0 тыс. рублей или на 42,4% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (13 904,0 тыс. рублей).

Удельный вес налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в отчетном году по сравнению с показателями прошлого года значительно снизился и составил 0,1% от общего объема доходов бюджета и 0,7% от объема налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 1,4% и 3,2% соответственно).

Доходы от уплаты **единого сельскохозяйственного налога** в 2021 году поступили в местный бюджет в сумме 12 128,9 тыс. рублей, что составило 94,6% от утвержденных бюджетных назначений (12 823,0 тыс. рублей) и 183,1% от поступлений 2020 года (6 625,0 тыс. рублей).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по единому сельскохозяйственному налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по состоянию на отчетную дату недоимка составила 19,0 тыс. рублей, что на 12,0 тыс. рублей или на 38,7% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (31,0 тыс. рублей).

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения,** в отчетном году составили 132 137,5 тыс. рублей или 103,9% от плановых показателей (127 231,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным показателем предыдущего года (86 566,6 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 40 664,4 тыс. рублей или на 47,0%.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, по состоянию на отчетную дату недоимка составила 1 785,0 тыс. рублей, что практически соответствовало показателю, отраженному на начало года (1 789,0 тыс. рублей).

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга по подгруппе «**Налоги на имущество»** в 2021 году сложились из поступлений налога на имущество физических лиц (24,0% от всех поступлений по данной подгруппе) и земельного налога (76,0%). 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 755 653,2 тыс. рублей или 103,1% от плана (732 846,0 тыс. рублей) и 118,1% от показателя прошлого года (636 853,7 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **налога на имущество физических лиц** составили 181 076,6 тыс. рублей или 88,6% от утвержденных бюджетных назначений (204 348,0 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2020 года (111 719,7 тыс. рублей) объем поступлений налога на имущество физических лиц увеличился на 69 356,9 тыс. рублей или на 62,1%. В соответствии с текстовой частью Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», поступления налога по сравнению с прошлым годом увеличились «в связи с зачислением в бюджет города Оренбурга впервые налога по ставке, исчисленного по ставке 2,0% в отношении перечня объектов недвижимого имущества, определенного органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации».

Согласно «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), входящих в состав бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области, по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2022) по расчетам по налогу на имущество физических лиц сложились следующие показатели:

* дебиторская задолженность - в общем размере 82 003,8 тыс. рублей, из них 99,94% или 81 955,4 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (77 307,2тыс. рублей) дебиторская задолженность увеличилась на 4 696,6 тыс. рублей или на 6,0%. Причины образования дебиторской задолженности в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» не отражены;
* кредиторская задолженность - в общем размере 27 698,7 тыс. рублей, что на 747,0 тыс. рублей или на 2,8% выше показателя, сложившегося на начало года (26 951,7 тыс. рублей). Причины образования кредиторской задолженности в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» не отражены.

Удельный вес налога в доходах бюджета увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 1,0% в общем объеме доходов местного бюджета и 2,5% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 0,8% и 1,8% соответственно).

Поступления **земельного налога** в отчетном году составили 574 576,7 тыс. рублей или 108,7% от утвержденных показателей (528 498,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2020 года (525 134,0 тыс. рублей) доходы от земельного налога увеличились на 49 442,7 тыс. рублей или на 9,4%. В соответствии с текстовой

частью Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», поступления налога по сравнению с прошлым годом увеличились в связи с «применением при расчете налога результатов определения государственной кадастровой оценки земель, утвержденных постановлением Правительства Оренбургской области от 15.10.2020 № 858-пп».

Согласно «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), входящих в состав бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области, по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2022) по расчетам по земельному налогу сложились следующие показатели:

* дебиторская задолженность - в общем размере 67 111,8 тыс. рублей, которая в полном объеме являлась просроченной. По сравнению с показателем на начало года (72 214,0 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 5 102,2 тыс. рублей или на 7,1%. Причины образования дебиторской задолженности в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» не отражены;
* кредиторская задолженность - в общем размере 434 174,0 тыс. рублей, что на 35 428,5 тыс. рублей или на 8,9% выше показателя, сложившегося на начало года (398 745,5 тыс. рублей). Причины образования кредиторской задолженности в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» не отражены.

Доля земельного налога в местном бюджете в отчетном году составила 3,2% от общего объема доходов местного бюджета и 8,1% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 3,6% и 8,4% 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 2021 году составили **сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов**. Общий объем поступлений данных доходов составил 1 293,0 тыс. рублей или 142,6% от плана (907,0 тыс. рублей) и 92,3% от показателя 2020 года (1 400,6 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов по состоянию на отчетную дату недоимка составила 101,0 тыс. рублей, что на 17,0 тыс. рублей или на 14,4% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (118,0 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Государственная пошлина»** в 2021 году

составили 141 513,1 тыс. рублей или 100,3% от плановых назначений (141 115,0 тыс. рублей) и 52,5% к показателю предыдущего года (269 793,3 тыс. рублей). Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», поступления государственной пошлины по сравнению с прошлым годом сократились «в связи с зачислением с 01.01.2021 в областной бюджет государственной пошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи заявления и (или) документов, необходимых для их совершения, в многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг».

Также значительно сократился удельный вес поступлений государственной пошлины по сравнению с показателями прошлого года, который в отчетном году составил 0,8% от общего объема доходов местного бюджета и 2,0% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2020 году – 1,8% и 4,3% 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 140 350,7 тыс. рублей или 100,02% от плана (140 318,0 тыс. рублей) и 96,6% от показателя 2020 года (145 224,4 тыс. рублей).

Плановые показатели по поступлениям ***государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий*** исполнены в объеме 1 162,4 тыс. рублей или 145,8% от плана (797,0 тыс. рублей). В составе данного источника в отчетном году поступили:

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 580,0 тыс. рублей, что составило 464,0% от плана (125,0 тыс. рублей) и 892,3% от показателя 2020 года (65,0 тыс. рублей). Главным администратором доходов в отчетном периоде являлась Администрация города Оренбурга;

- 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, зачисляемая в бюджеты городских округов, – 582,4 тыс. рублей, что составило 86,7% от плана (672,0 тыс. рублей) и 87,4% от показателя 2020 года (665,6 тыс. рублей). Главным администратором доходов в отчетном периоде являлось УСДХ. В соответствии с отраженными в отчетности сведениями, причинами неисполнения плановых показателей являлось «уменьшение количества обращений грузоперевозчиков для получения спецразрешений».

Согласно «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), входящим в состав годовой бюджетной отчетности указанных главных администраторов доходов бюджета и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2022) по расчетам с плательщиками государственных пошлин сложилась кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 656,0 тыс. рублей, что на 286,6 тыс. рублей или на 77,6% выше показателя, сложившегося на начало года (369,4 тыс. рублей).

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга на 2021 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 319,4 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям о недоимке по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам по состоянию на отчетную дату составила 34,0 тыс. рублей, что на 5,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (29,0 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по **неналоговым доходам** в 2021 году исполнены в объеме 1 017 754,2 тыс. рублей, что составило 14,3% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и 5,6% от общей суммы доходов городского бюджета. По сравнению с показателем 2020 года (796 963,3 тыс. рублей) объем неналоговых доходов увеличился на 220 790,9 тыс. рублей или на 27,7%.

Структура неналоговых поступлений в бюджет города Оренбурга, сложившаяся в 2021 году, представлена на следующей диаграмме.

Исполнение бюджетных назначений по неналоговым доходам выше плана в целом по группе доходов (118,9%) обеспечено перевыполнением утвержденных показателей по всем подгруппам доходов, за исключением «Доходов от продажи материальных и нематериальных активов» (94,9%) и «Административных сборов» (45,3%).

Наиболее высокое превышение плана сложилось по подгруппам «Прочие неналоговые доходы» (285,9%) и «Платежи при пользовании природными ресурсами» (191,2%). Также значительное перевыполнение сложилось по подгруппам «Доходы от оказания услуг и компенсации затрат государства» (142,9%), «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (137,1%) и «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (125,8%).

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 муниципального образования «город Оренбург», общая сумма начисленных неналоговых доходов за 2021 год, подлежащая уплате в бюджет, составила 911 028,4 тыс. рублей. Кассовые поступления неналоговых доходов в местный бюджет составили 111,7% от суммы, подлежащей уплате за отчетный период.

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2022) по расчетам по неналоговым доходам отражены следующие показатели:

* дебиторская задолженность в общем размере 4 783 753,1 тыс. рублей, что на 2 022 889,6 тыс. рублей или на 73,3% выше показателя, отраженного на начало года (2 760 863,5 тыс. рублей). В сумме отраженной задолженности долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная 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 – 4 228 409,1 тыс. рублей или 88,4%. Просроченная задолженность составила 392 227,0тыс. рублей или 8,2%;
* кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 33 439,1 тыс. рублей, что на 11 433,9 тыс. рублей или на 25,5% ниже показателя, отраженного на начало года (44 862,3 тыс. рублей).

В отчетном периоде главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга произвели списание просроченной дебиторской задолженности как безнадежной и сомнительной в общей сумме 72 610,3 тыс. рублей, из них:

- ДГиЗО – в сумме 33 310,6 тыс. рублей (дебиторская задолженность по договорам аренды земельных участков и признанная как сомнительная);

- КУИ – 11 604,7 тыс. рублей (дебиторская задолженность по договорам купли-продажи и аренды движимого и недвижимого имущества);

- прочие главные администраторы доходов - отраслевые (функциональные) и территориальные органы Администрации города Оренбурга – 2 472,3 тыс. рублей (нереальная к взысканию задолженности по исполнительным листам по организациям, прекратившим свою деятельность, безнадежная и сомнительная задолженность по административным штрафам и иных доходам бюджета);

- главные администраторы доходов - органы государственной власти РФ и Оренбургской области – 25 222,7 тыс. рублей (безнадежная задолженность по административным штрафам).

Счетная палата отмечает, что 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 дебиторской задолженности, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 4 562 898,00 тыс. рублей или 95,4% от общей суммы отраженной на отчетную дату задолженности по неналоговым доходам, в том числе: ДГиЗО – 2 356 948,1 тыс. рублей (100,0% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности ДГиЗО), КУИ – 2 186 169,2 тыс. рублей (100,0% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности КУИ), УЖКХ 18 382,6 тыс. рублей (24,0% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УЖКХ), Администрация Северного округа – 1 398,1 тыс. рублей (93,8% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности АСО).

Общий объем кредиторской задолженности, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 14 525,9 тыс. рублей или 43,4% от общей суммы кредиторской задолженности по неналоговым доходам, отраженной на отчетную дату, в том числе: ДГиЗО – 13 971,7 тыс. рублей (100,0% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности ДГиЗО) и УЖКХ – 554,2 тыс. рублей (8,6% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УЖКХ).

Кроме этого, внешней проверкой бюджетной отчетности ДГиЗО установлено, что изданный в 2021 году приказ департамента «О списании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Оренбурга» в общей сумме 66 241,2 тыс. рублей не принят к учету в отчетном периоде, что является нарушением Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При этом, в составе указанной задолженности включена задолженность в размере 1 883,3 тыс. рублей, которая не соответствовала критериям, установленным для подлежащей списанию безнадежной к взысканию задолженности.

Наиболее значительные поступления в общей сумме неналоговых доходов (67,9%) составили доходы по подгруппе **«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»**. Кассовые поступления данных доходов в городской бюджет составили 690 899,3 тыс. рублей или 125,8% от утвержденных бюджетных назначений (549 310,4 тыс. рублей).

По сравнению с показателем предыдущего года (478 105,6 тыс. рублей) поступления данного вида доходов увеличились на 212 793,7 тыс. рублей или на 44,5%. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от использования имущества составили 9,7%, в общем объеме доходной части местного бюджета – 3,8% (в 2020 году – 7,7% и 3,3% соответственно).

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 1 165,8 тыс. рублей или 100,0% от плановых показателей (1 166,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (1 019,4 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 146,4 тыс. рублей или на 14,4%.

Согласно «Сведениям о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171), «Сведениям о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (ф. 0503174) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности главного администратора (КУИ) и муниципального образования «город Оренбург», 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 2021 году в городской бюджет перечислили дивиденды два общества: – ОАО «Система город» (796,6 тыс. рублей) и ООО «Оренбургская городская сетевая компания» (369,2 тыс. рублей). По состоянию на 01.01.2022 суммы задолженности или переплаты отсутствуют.

Согласно представленным пояснениям КУИ «финансовый результат АО «СЗ «УКС» равен нулю, так как размер чистых активов общества по состоянию на 31.12.2020 составил 71 999,0 тыс. рублей, что меньше уставного капитала на 24 096,0 тыс. рублей. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «СЗ «УКС» продолжать непрерывно свою деятельность. В соответствии с подпунктом 4 пункта 1 статьи 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия решения стоимость чистых активов меньше его уставного капитала. Чистая прибыль ООО «Новая неделя» за 2020 год равна нулю, таким образом произвести ее распределение не предоставляется возможным.».

**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 84,2% от общего объема доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности***.*** Объем поступлений от указанного вида доходов в отчетном году составил 581 992,4 тыс. рублей или 129,7% от плановых показателей (448 873,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (445 226,2 тыс. рублей) доходы от использования муниципального имущества увеличились на 136 766,2 тыс. рублей или на 30,7%.

***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 43,2% 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 251 234,2 тыс. рублей или 149,8% от утвержденных бюджетных назначений (167 760,0 тыс. рублей).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности главного администратора доходов (ДГиЗО), «перевыполнение связано с поступлением средств от продажи права аренды земельного участка на аукционе - 69 000 000 рублей, поступление задолженности за прошлые периоды, оплата задолженности по мировым соглашениям».

Дебиторская задолженность арендаторов за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) составила 1 720 195,7 тыс. рублей, в том числе: просроченная дебиторская задолженность – 14 423,5 тыс. рублей или 0,8% от общей суммы задолженности, долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 1 697 136,1 тыс. рублей или 98,7%.

По сравнению с показателем, отраженным на начало отчетного периода (960 401,4 тыс. рублей), объем дебиторской задолженности увеличился на 759 794,3 тыс. рублей или на 79,1%. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (872 665,2 тыс. рублей) увеличилась на 824 470,9 тыс. рублей или в 1,9 раза, просроченная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (46 247,8 тыс. рублей) сократилась на 31 824,3 тыс. рублей или в 3,2 раза. 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 5 999,9 тыс. рублей, что в 1,9 раза ниже задолженности, отраженной на начало года (11 284,1 тыс. рублей).

По отношению к показателю предыдущего года (156 391,5 тыс. рублей) доходы от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, увеличились на 94 842,7 тыс. рублей или на 60,6%. Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», рост поступлений связан с «зачислением в бюджет задатка согласно протоколу № 37 от 03.12.2021 ООО «СЗ Лист» за земельный участок в сумме 69 086 000,0 руб.».

***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 104 369,4 тыс. рублей, что составило 199,4% от планового показателя (52 334,0 тыс. рублей).

В отчетном периоде главными администраторами доходов от аренды за муниципальные земельные участки являлись: ДГиЗО (31 628,7 тыс. рублей или 102,5% от плана) и КУИ (72 740,7 тыс. рублей или 338,7% от плана).

Согласно «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), представленным в составе бюджетной отчетности ДГиЗО, по расчетам с арендаторами за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) ДГиЗО отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 132 911,6 тыс. рублей, что на 33 547,3 тыс. рублей или на 33,8% превысило объем задолженности, отраженный на начало года (99 364,3 тыс. рублей). В сумме образовавшейся задолженности просроченная задолженность составила 23,8% или 7 026,4 тыс. рублей (527,9% от показателя на начало года (5 994,4 тыс. рублей); долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 23,3% или 30 982,7 тыс. рублей (33,9% от показателя на начало года (91 514,8 тыс. рублей). Согласно представленным пояснениям причинами роста задолженности является «увеличение начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды земельных участков», «нарушение арендаторами сроков оплаты, указанных в договоре аренды земельных участков», «неисполнение судебными приставами исполнительного производства в полном объеме»;

- кредиторская задолженность в сумме 2 655,7 тыс. рублей, что в 2 раза ниже задолженности, отраженной на начало года (5 323,6 тыс. рублей).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности КУИ, причиной невыполнения бюджетных назначений являлось «просроченные платежи по договорам аренды земли, в том числе долги ООО «Аттракцион-сервис» и ООО «Оренбург Водоканал». По расчетам с арендаторами за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 279 318,6 тыс. рублей, что на 234 239,2 тыс. рублей или в 6,1 раза больше показателя, отраженного на начало года (45 079,4 тыс. рублей). В сумме задолженности просроченная задолженность составила 7 587,0 тыс. рублей или 2,7%, долгосрочная задолженность – 269 410,5 тыс. рублей или 96,5%. Согласно представленным пояснениям значительный рост задолженности обусловлен «увеличением начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды за земельные участки»;

- кредиторская задолженность в сумме 15,4 тыс. рублей, что на 0,6 тыс. рублей больше задолженности, отраженной на начало года (14,8 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2020 года (22 219,4 тыс. рублей), объем доходов от аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, увеличился на 82 150,0 тыс. рублей или в 4,7 раза. Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», увеличение доходов от сдачи в аренду муниципальных земельных участков связано с «поступлениями от ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 66 783 868,20 руб. (в рамках дополнительного соглашения к договору № 1-1309а-6439 от 17.06.2020 и соглашения от 22.09.2021 (неосновательное обогащение) и погашением задолженности ООО «Аттракцион-Сервис» в сумме 2 231 147,0 руб.».

***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 215,0 тыс. рублей, что составило 1 024,0% от планового показателя (21,0 тыс. рублей). В составе данных доходов учтены:

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении подведомственных учреждений (главный администратор – Управление образования) – 208,0 тыс. рублей (плановые показатели не утверждались). Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе бюджетной отчетности Управления образования, причинами отклонения является то, что «Договоры заключены в феврале 2021 г.»;

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Специализированная служба» (главный администратор – УЖКХ) – 7,0 тыс. рублей, что составило 33,5% от плана. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе бюджетной отчетности УЖКХ, причиной невыполнения бюджетных назначений является то, что учреждение «является администратором доходов с ноября 2021 года».

***Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)*** в 2021 году поступили в городской бюджет в размере 226 173,8 тыс. рублей, что составило 98,9% от утвержденных бюджетных назначений (228 758,0 тыс. рублей) и 100,03% от показателя 2020 года (226 110,0 тыс. рублей).

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 «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), входящих в состав бюджетной отчетности КУИ, по расчетам с арендаторами муниципального имущества по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности КУИ отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 1 592 080,8 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (864 917,0 тыс. рублей) на 727 163,8 тыс. рублей или на 84,1%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 4,0% или 63 916,0 тыс. рублей, что на 40 090,2 тыс. рублей или в 2,7 раза выше показателя, отраженного на начало года (23 825,8 тыс. рублей). Долгосрочная задолженность составила 92,0% от общего объема дебиторской задолженности или 1 465 089,6 тыс. рублей, что на 1 459 919,7 тыс. рублей выше показателя, отраженного на начало года (5 169,9 тыс. рублей) Согласно представленным пояснениям значительный рост задолженности обусловлен «увеличением начислений арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды за недвижимое имущество».

- кредиторская задолженность в сумме 1 755,3 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (10 305,1 тыс. рублей) на 8 549,8 тыс. рублей.

***Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности,*** в 2021 году поступила в городской бюджет в размере 9,8 тыс. рублей, что составило 328,3% от утвержденных бюджетных назначений (3,0 тыс. рублей). По отношению к показателю 2020 года (4,4 тыс. рублей) размер платы увеличился на 5,4 тыс. рублей. Главными администраторами указанных доходов являлись: ДГиЗО (9,7 тыс. рублей) и УСДХ (0,1 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 1 722,6 тыс. рублей, что составило 139,9% от планового показателя (1 231,0 тыс. рублей) и 140,0% от показателя 2020 года (1 230,0 тыс. рублей).

Главным администратором данных доходов являлся КУИ как орган, осуществляющий полномочия собственника муниципальных унитарных предприятий. Согласно «Сведениям о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф. 0503171), «Сведениям о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (ф. 0503174), «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности КУИ, по состоянию на 01.01.2022 в собственности города Оренбурга находились одно муниципальное унитарное предприятие – МУП «Муниципальный имущественный фонд» и одно казенное предприятие – МКП «Оренбургские пассажирские перевозки».

В 2021 году подлежало уплате в бюджет часть прибыли, полученной по итогам работы за 2020 год МУП «Муниципальный имущественный фонд» - в сумме 1 198,2 тыс. рублей и МУП «Комбинат бытовых услуг» - в сумме 524,3 тыс. рублей (преобразовано в МКУ «Специализированная служба» на основании постановления Администрации города Оренбурга от 26.05.2021 № 997-п (сведения внесены в ЕГРЮЛ 10.11.2021)). Средства в полном объеме перечислены указанными предприятиями в бюджет города Оренбурга, по состоянию на отчетную дату задолженность по расчетам отсутствует.

**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 106 008,7 тыс. рублей или 108,1% от утвержденных бюджетных назначений (98 037,4 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2021 года (70 944,2 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 35 064,2 тыс. рублей или на 49,4%.

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 30 912,4 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Утвержденные плановые показатели (22 135,0 тыс. рублей) исполнены на 139,7%. По сравнению с показателем предыдущего года (20 154,7 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 10 757,7 тыс. рублей или на 53,4%.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности УЖКХ и муниципального образования «город Оренбург», плановый показатель в отчетном году перевыполнен в связи с тем, что «взыскана задолженность за социальный наем». Рост доходов по сравнению с показателем прошлого года связан с «улучшением качества администрирования и проведением претензионной работы».

По расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда социального использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности УЖКХ отражена дебиторская задолженность в сумме 15 119,8 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (17 495,9 тыс. рублей) на 2 376,1 тыс. рублей или на 13,6%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 75,3% или 11 380,4 тыс. рублей, что на 2 849,5 тыс. рублей или на 20,0% ниже показателя, отраженного на начало года (14 229,9 тыс. рублей). Кредиторская задолженность отсутствовала.

***Плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования,*** в отчетном году составила 1 722,4 тыс. рублей, что выше планового показателя на 1 064,4 тыс. рублей или в 2,6 раза. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), представленным в составе бюджетной отчетности УЖКХ и муниципального образования «город Оренбург», плановый показатель в отчетном году перевыполнен в связи с поступлением платы «по вновь заключенным договорам коммерческого найма».

По расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда коммерческого использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности УЖКХ отражены:

- дебиторская задолженность – 1 193,4 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (939,3 тыс. рублей) на 254,1 тыс. рублей или на 27,1%;

- кредиторская задолженность – 238,2 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (215,0 тыс. рублей) на 23,2 тыс. рублей.

***Плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилого фонда,*** в отчетном году составила 206,5 тыс. рублей, что выше планового показателя на 161,5 тыс. рублей или в 4,6 раза. Главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), представленным в составе бюджетной отчетности УЖКХ и муниципального образования «город Оренбург», плановый показатель в отчетном году перевыполнен в связи с поступлением платы «по вновь заключенным договорам специализированного жилого фонда. В связи с разделением АО «Система город» доходов от найма на специализированный и социальный с 01.11.2021, поступления изначально запланированы в меньшей сумме».

По расчетам с нанимателями жилых помещений специализированного жилого фонда по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности УЖКХ отражена дебиторская задолженность в сумме 1 046,2 тыс. рублей (на начало года - 0 рублей), из них просроченная задолженность составляла 68,7% или 719,1 тыс. рублей. Кредиторская задолженность отсутствовала.

***Плата, поступившая в рамках реализации концессионного соглашения,*** в отчетном году составила 3 061,3 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлся КУИ.

Утвержденные плановые показатели (2 210,0 тыс. рублей) исполнены на 138,5%. По сравнению с показателем предыдущего года (1 114,3 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 1 947,0 тыс. рублей или в 2,7 раза.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности КУИ и муниципального образования «город Оренбург», в качестве причин перевыполнения планового показателя отражено: «Прочие поступления от использования имущества (концессия), в том числе долги ООО «Аттракцион-сервис». Рост доходов по сравнению с показателем прошлого года связан с «погашением задолженности ООО «Аттракцион-сервис».

По расчетам с концессионерами по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности КУИ отражена дебиторская задолженность в сумме 38 035,0 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (64 172,8 тыс. рублей) на 26 137,8 тыс. рублей или на 40,7%. Согласно пояснениям КУИ основной причиной сокращения задолженности является уточнение начислений на плату за пользование имуществом, переданным по концессионным соглашениям, и арендную плату за земельные участки, находящиеся под объектами, переданными по концессионным соглашениям, в связи с чем, в отчетном периоде произведена корректировка начислений на доходы от аренды земельных участков, учитываемых по другому коду доходов, на сумму 20 325,7 тыс. рублей. Кроме этого, в отчетном периоде произведена оплата просроченной задолженности ООО «Аттракцион-сервис».

Указанная на конец отчетного периода дебиторская задолженность в полном объеме являлась долгосрочной (на начало года – 3 061,3 тыс. рублей). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствовала (на начало года – 1 925,2 тыс. рублей), а также отсутствовала кредиторская задолженность.

***Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций,*** в отчетном году составляла 11 571,9 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлась Администрация города Оренбурга.

Утвержденные плановые показатели (19 373,0 тыс. рублей) исполнены на 59,7%. По сравнению с показателем предыдущего года (19 675,1 тыс. рублей) доходы по данному источнику сократились на 8 103,2 тыс. рублей или на 41,2%.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга и муниципального образования «город Оренбург», значительное снижение поступлений и неисполнение плановых показателей связано с «переходным периодом по возложению функций по администрированию указанных доходов на комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства с Администрации города Оренбурга; рекламораспространители не заключили дополнительные соглашения на изменение стороны договора».

По расчетам с рекламораспространителями по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга отражены:

- дебиторская задолженность – 10 203,5 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (2 569,1 тыс. рублей) на 7 634,4 тыс. рублей или в 4,0 раза. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 84,6% или 8 630,6 тыс. рублей, что на 8 104,9 тыс. рублей или в 16,4 раза выше показателя, отраженного на начало года (525,7 тыс. рублей). Согласно представленным в отчетности пояснениям причиной роста дебиторской задолженности являлся «отказ рекламораспространителей подписывать дополнительные соглашений с новым ГАБС»;

- кредиторская задолженность – 481,6 тыс. рублей, что практически на уровне показателя, отраженного на начало года (478,1 тыс. рублей).

***Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта,*** в отчетном году составила 58 534,1 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлась Администрация города Оренбурга.

Утвержденные плановые показатели (53 616,4 тыс. рублей) исполнены на 109,2%. По сравнению с показателем предыдущего года (30 000,0 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 28 534,1 тыс. рублей или на 95,1%.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленным в составе бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга и муниципального образования «город Оренбург», «увеличение поступления платы за нестационарные торговые объекты связано с проведением торгов и заключением договоров НТО, поступление средств по соглашениям фактического использования».

По расчетам с предпринимателями по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) в бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга отражены:

- дебиторская задолженность – 1 936,0 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (4 471,0 тыс. рублей) на 2 535,0 тыс. рублей или на 56,7%. Указанная на конец и начало отчетного периода дебиторская задолженность в полном объеме являлась просроченной;

- кредиторская задолженность – 1 600,3 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (1 411,4 тыс. рублей) на 188,9 тыс. рублей или на 13,4%.

Поступления неналоговых доходов по подгруппе «**Платежи при пользовании природными ресурсами»** в 2021 году сложились за счет ***платы 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 39 235,5 тыс. рублей, что составило 191,2% от утвержденных бюджетных назначений (20 516,0 тыс. рублей). Основное перевыполнение планового показателя обеспечено поступлением платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа, – при плане 14,0 тыс. рублей фактически в 2021 году поступило 15 025,7 тыс. рублей, что в 1 073,3 раза больше планового показателя.

По сравнению с поступлениями предыдущего года (18 901,9 тыс. рублей) доходы увеличились на 20 333,6 тыс. рублей или в 2,1 раза. Согласно текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург», рост доходов сложился «в основном за счет увеличения платы за размещение отходов производства на 9 021,2 тыс. рублей, платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа на 6 168,1 тыс. рублей, платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами на 4 596,8 тыс. рублей».

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 2021 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 и показателей прошлого года в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 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 11 849,0 тыс. рублей, что составило 142,9% от плановых назначений (8 294,0 тыс. рублей) и 119,8% от показателя 2020 года (9 889,3 тыс. рублей).

В состав указанных доходов включены следующие поступления:

- ***доходы от оказания платных услуг (работ)*** в сумме 1 462,3 тыс. рублей или 116,6% от плана, поступивших от оказания информационных и платных услуг казенного учреждения, подведомственного ДГиЗО (МКУ «Городской центр градостроительства»);

- ***доходы от компенсации затрат государства*** в сумме 10 386,6 тыс. рублей (147,5% от плана), в том числе:

*доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов* – 2 956,6 тыс. рублей или 97,8% 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* – 7 430,0 тыс. рублей или 185,0% от плана. Основными источниками данных доходов в отчетном году являлись доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем рекламных конструкций и нестационарных торговых объектов, доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет, возврата средств в результате претензионно-исковой работы, возврата за снос объектов самовольного строительства, возврата остатка субсидии, неиспользованной в 2020 году от Общественной организации «Добровольная казачья народная дружина города Оренбурга», от возврата денежных средств от компенсации затрат за выдачу вкладыша в трудовую книжку, от возврата дебиторской задолженности от Арбитражного суда Оренбургской области, поступления компенсаций ранее произведенных затрат, а также доходы от возврата средств бюджета при их неправомерном использовании, выявленные органами финансового контроля.

Поступления по подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в 2021 году составили 237 083,2 тыс. рублей или 94,9% от плановых показателей (249 715,0 тыс. рублей). По сравнению с поступлениями предыдущего года (236 713,6 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 369,6 тыс. рублей или на 0,2%.

**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 52,2% доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Кассовые поступления по данному источнику составили 123 787,4 тыс. рублей или 96,6% от утвержденных бюджетных назначений (128 201,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (100 532,1 тыс. рублей) данный вид доходов увеличился на 23 255,3 тыс. рублей или на 23,1%.

Наибольший удельный вес в доходах от реализации имущества (87,9%) 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 2021 году поступили в городской бюджет в сумме 108 857,7 тыс. рублей или 88,0% от утвержденных бюджетных назначений (123 647,0 тыс. рублей) и 111,4% от показателя прошлого года (97 719,2 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 ниже утвержденных бюджетных назначений на сумму 14 789,3 тыс. рублей или на 12,0%. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) КУИ, причиной неисполнения плановых показателей являлась «задолженность контрагентов по 159-ФЗ от выкупа имущества».

В соответствии со «Сведениями по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), представленных в составе бюджетной отчетности КУИ, дебиторская задолженность в городской бюджет от продажи муниципального имущества, составляющая на начало отчетного периода 242 314,8 тыс. рублей, в 2021 году увеличилась на 1 833,5 тыс. рублей или на 0,8% и по состоянию на 01.01.2022 составила 244 148,3 тыс. рублей, в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность связи с продажей муниципального имущества в рассрочку в рамках Федерального закона 159-ФЗ – 164 876,3 тыс. рублей (на 01.01.2021 – 127 357,8 тыс. рублей), просроченная дебиторская задолженность – 25 551,3 тыс. рублей (на 01.01.2021 – 17 664,0 тыс. рублей). Согласно пояснениям КУИ рост дебиторской задолженности связан с «увеличением предоставляемых отсрочек платежей в бюджет по договорам купли-продажи недвижимого имущества», рост просроченной задолженности – в связи с «отсутствием кассовой дисциплины и нарушений сроков оплаты по договорам купли-продажи недвижимого имущества».

***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 2021 году составили 14 929,6 тыс. рублей.

Основными источниками данных доходов в отчетном году являлись доходы от утилизации материальных запасов МКУ «БИОЗ» и «Комсервис, а также доходы от сдачи металлолома от ООО «ОрМетРесурс», ООО «Акрон» и ООО «Южный Урал». Главными администраторами указанных поступлений являлись: КУИ (13 598,6 тыс. рублей), Администрация Южного округа (672,1 тыс. рублей), Администрация Северного округа (633,2 тыс. рублей) и Управление образования (25,8 тыс. рублей).

**Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)** составили 47,8% от общей суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Указанные доходы в отчетном году поступили в бюджет в общей сумме 113 295,8 тыс. рублей, что составило 93,2% от плановых показателей (121 514,0 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (136 181,5 тыс. рублей) поступления от продажи земельных участков увеличились на 22 885,7 тыс. рублей или на 16,8%.

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 – 89 651,5 тыс. рублей (98,6% от плановых показателей (90 953,5 тыс. рублей) и 185,5% от поступлений 2020 года (48 334,0 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО;

- ***доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности*** – 23 644,3 тыс. рублей (77,4% от плановых показателей (30 560,6 тыс. рублей) и 26,9% от поступлений прошлого года (87 847,5 тыс. рублей)) Главными администраторами данных доходов являлись: КУИ (10 681,1 тыс. рублей или 100,7% от плана) и ДГиЗО (12 963,2 тыс. рублей или 65,0% от плана).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) и текстовым частям Пояснительных записок (ф. 0503160), представленных в составе отчетности указанных главных администраторов доходов и муниципального образования «город Оренбург» в качестве причин неисполнения плановых показателей ДГиЗО отражено: «снижение обращений заявителей на выкуп».

По расчетам с покупателями земельных участков по состоянию на отчетную дату (01.01.2022) сложилась дебиторская задолженность в общей сумме 47 643,2 тыс. рублей, которая в полном объеме являлась долгосрочной (на начало отчетного периода дебиторская задолженность отсутствовала), в том числе:

- задолженность, отраженная в отчетности ДГиЗО – 35 052,5 тыс. рублей. Согласно пояснениям причиной ее образования являлось «увеличение предоставляемых отсрочек платежей в бюджет по договорам купли-продажи земельных участков»;

- задолженность, отраженная в отчетности КУИ – 12 590,7 тыс. рублей. Согласно пояснениям причиной ее образования являлось «увеличение предоставляемых отсрочек платежей в бюджет по договорам купли-продажи земельных участков».

Подгруппу доходов бюджета **«Административные платежи и сборы»** в отчетном году составили **платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) городских округов за выполнение определенных функций**, которые составили 301,0 тыс. рублей или 45,3% от плана (665,0 тыс. рублей). Источником данных доходов в отчетном году являлись платежи по гарантированному перечню услуг, оказываемых МКУ «Специализированная служба». Указанные платежи начали поступать в городской бюджет с 2021 года, главным администратором данных доходов являлось УЖКХ.

Согласно бюджетной отчетности указанного главного администратора доходов на неисполнение бюджетных назначений повлияло то, что «МКУ «Специализированная служба» является администратором с ноября 2021 года».

Доходы по подгруппе **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** в 2021 году составили 37 490,9 тыс. рублей или 137,1% от плановых показателей (27 344,3 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2020 года (53 632,9 тыс. рублей) поступления сумм принудительного изъятия сократились на 16 142,0 тыс. рублей или на 30,1%, что связано с внесением изменений в бюджетное законодательство, устанавливающих новый порядок зачисления штрафов в доходы бюджетов бюджетной системы РФ.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от уплаты штрафов составили 0,5%, в общем объеме доходной части местного бюджета – 0,2% (в 2020 году – 0,9 % и 0,4% соответственно).

В составе доходов бюджета по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» в отчетном периоде поступили:

- административные штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях – 16 812,7 тыс. рублей, что составило 304,4% от плана (5 524,0 тыс. рублей) и 275,0% от показателя 2020 года (6 112,9 тыс. рублей);

- административные штрафы за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции – 1 172,1 тыс. рублей, что составило 1 196,0% от плана (98,0 тыс. рублей) и 705,7% от показателя 2020 года (166,1 тыс. рублей);

- административные штрафы, установленные законами субъектов РФ об административных правонарушениях – 1 327,3 тыс. рублей, что составило 119,4% от плана (1 112,0 тыс. рублей) и 1 119,1% от показателя 2020 года (118,6 тыс. рублей);

- штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом – 5 895,5 тыс. рублей, что составило 184,4% от плана (3 198,0 тыс. рублей) и 1 440,0% от показателя 2020 года (409,4 тыс. рублей);

- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) – 9 812,6 тыс. рублей, что составило 75,6% от плана (12 987,3 тыс. рублей) и 22,9% от показателя 2020 года (42 807,7 тыс. рублей);

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда – 2 470,7 тыс. рублей, что составило 55,8% от плана (4 425,0 тыс. рублей) и 61,5% от показателя 2020 года (4 018,2 тыс. рублей).

В отчетном периоде главными администраторами доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба являлись 23 органа власти РФ и Оренбургской области, два органа местного самоуправления и девять структурных органов Администрации города Оренбурга.

Более 45,0% сумм принудительного изъятия составили штрафы, администрируемые Комитетом по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области, которые поступили в бюджет в 2021 году в объеме 16 884,5 тыс. рублей.

Также наиболее крупные доходы в местный бюджет в отчетном году обеспечили: УСДХ – 4 821,8 тыс. рублей, КУИ – 2 734,5 тыс. рублей, Администрация Северного округа – 2 303,6 тыс. рублей, ДГиЗО – 1 617,4 тыс. рублей, Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области – 1 554,9 тыс. рублей и Администрация Северного округа – 1 454,0 тыс. рублей.

Согласно «Отчетам о финансовых результатах деятельности» (ф. 0503121) и «Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169), представленным в составе бюджетной отчетности главных администраторов и сводной бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, общий объем наложенных в 2021 году сумм принудительного изъятия составил 56 777,2 тыс. рублей. Объем кассовых поступлений составил 66,1% от наложенных штрафов, санкций и возмещения ущерба, подлежащих уплате за отчетный период (в 2020 году данный показатель составлял 128,5%).

По состоянию на отчетную дату (01.01.2022) по расчетам в бюджет города Оренбурга по штрафам, санкциям, возмещение ущерба отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 80 966,1 тыс. рублей, что на 23,4% выше задолженности, отраженной на начало года (65 588,8 тыс. рублей). Из общей суммы отраженной дебиторской задолженности просроченная задолженность составила 86,2% или 69 780,4 тыс. рублей, что на 55,3% выше аналогичного показателя, отраженного на начало года (44 941,4 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность в сумме 159,2 тыс. рублей, что в 14,9 раза выше задолженности, отраженной на начало года (10,7 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Прочие неналоговые доходы»** в бюджете города Оренбурга в 2021 году составили 895,3 тыс. рублей или 285,8% от плана (313,3 тыс. рублей). В составе данных доходов поступили невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы и инициативные платежи.

**Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов,** на 2021 год не планировались. По состоянию на отчетную дату по операциям с невыясненными поступлениями сложился положительный результат в сумме 13,1 тыс. рублей. Главными администраторами невыясненных сумм являлись три структурных органа Администрации города Оренбурга.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов** также на 2021 год не планировались. Кассовые поступления составили 458,9 тыс. рублей. Главными администраторами данных доходов являлись: КУИ (290,1 тыс. рублей - поступление иных доходов согласно незаключенному договору купли-продажи) и Управление по культуре и искусству (168,8 тыс. рублей - зачисление в бюджет невостребованных средств во временном распоряжении).

**Инициативные платежи** в 2021 году поступили в сумме 423,3 тыс. рублей, что составило 135,1% от плана (313,3 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов являлись: Администрация города Оренбурга (313,3 тыс. рублей или 100,0% от плана) и Администрация Северного округа (110,0 тыс. рублей (доходы не планировались)).

**Безвозмездные поступления**

Решением о бюджете первоначально утверждены бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» в размере 8 877 242,8 тыс. рублей. В результате внесенных в течение года уточнений, бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличились на 2 523 374,2 тыс. рублей или на 28,4% и утверждены РОГС от 23.12.2021 № 180 в сумме 11 400 617,0 тыс. рублей. Кассовый объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в отчетном году составил 11 122 155,0 тыс. рублей или 97,6% от уточненных бюджетных назначений и 131,5% от поступлений 2020 года (8 458 864,6 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 11 014 652,3 тыс. рублей, что составило 97,5% от уточненных бюджетных назначений (11 292 297,0 тыс. рублей) и 130,2% от поступлений 2020 года (8 461 875,2 тыс. рублей). Удельный вес межбюджетных трансфертов в бюджете города Оренбурга по сравнению с показателем прошлого года (57,6%) увеличился на 2,8 процентных пункта и составил 60,4%.

***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 1 138 117,4 тыс. рублей или 98,5% от плановых показателей (4 491,1 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов в отчетном периоде являлось Финансовое управление (944 127,2 тыс. рублей, что составило 98,8% от плана) и Администрация города Оренбурга (193 990,2 тыс. рублей, что составило 97,0% от плана).

Анализ исполнения плановых назначений по дотациям в 2021 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дотации | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2021 | на 31.12.2021 | отклонения | сумма | % |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, в т.ч.: | 315 482,0 | 316 749,0 | 1 267,0 | 316 482,7 | 99,9 |
| *дотация, распределяемая исходя из вопросов местного значения на содержание муниципального имущества* | *105 317,0* | *106 584,0* | *1 267,0* | *106 584,0* | *100,0* |
| [*дотация, распределяемая исходя из необходимости обеспечения минимального размера оплаты труда работников бюджетной сферы*](garantf1://10080093.0/) | *64 931,0* | *64 931,0* | *0,0* | *64 931,0* | *100,0* |
| *дотация, распределяемая исходя из необходимости обеспечения повышения оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования* | *85 240,0* | *85 240,0* | *0,0* | *85 240,0* | *100,0* |
| *дотация, распределяемая исходя из необходимости реализации социально значимых мероприятий* | *59 994,0* | *59 994,0* | *0,0* | *59 727,7* | *99,6* |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, в т.ч.: | 50 500,0 | 828 766,4 | 778 266,4 | 821 634,7 | 99,1 |
| *в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области* | *50 500,0* | *612 266,4* | *561 766,4* | *612 266,4* | *100,0* |
| *выполнение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, и новых мест в общеобразовательных организациях на территории муниципального образования* | *0,0* | *100 000,0* | *100 000,0* | *100 000,0* | *100,0* |
| *обеспечение создания условий для развития физической культуры, массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий* | *0,0* | *16 300,0* | *16 300,0* | *15 178,1* | *93,1* |
| *обеспечение выполнения мероприятий по приобретению коммунальной техники и оборудования к ней* | *0,0* | *100 000,0* | *100 000,0* | *83 990,2* | *94,0* |
| *обеспечение проведения мероприятий в сфере общественного порядка* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *10 000,0* | *0,0* |
| *поощрение муниципальных образований – победителей и участников всероссийских конкурсов и мероприятий в сфере управления общественными финансами* |  | *200,0* | *200,0* | *200,0* | *100,0* |
| Прочие дотации, в т.ч.: | 0,0 | 10 000,0 | 0,0 |  | 0,0 |
| *обеспечение проведения мероприятий в сфере общественного порядка* | *0,0* | *10 000,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **Всего** | **365 982,0** | **1 155 515,4** | **779 533,4** | **1 138 117,4** | **98,5** |

Основной объем дотаций поступил в местный бюджет в 2021 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением дотации, распределяемой исходя из необходимости социально-значимых мероприятий (99,6% от утвержденного плана), дотации, предоставленной при условии обеспечения выполнения мероприятий по приобретению коммунальной техники и оборудования к ней (94,0%), а также дотации, предоставленной при условии обеспечения создания условий для развития физической культуры, массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий (93,1%).

Показатели, утвержденные в составе прочих дотаций по дотации, предоставленной при условии обеспечения проведения мероприятий в сфере общественного порядка в размере 10 000,0 тыс. рублей, не исполнены в полном объеме в связи с их поступлением в бюджет города Оренбурга в составе дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

В соответствии с решениями о внесении изменений в бюджет города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, принятыми при исполнении бюджета, дотации, предоставленные городу Оренбургу в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области, в общем объеме 612 266,4 тыс. рублей, направлены на следующие цели:

* в сумме 212 684,9 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы» основного мероприятия «Благоустройство общественных территорий» (ГРБС – УСДХ), в том числе на:
* устройство подпорной стены и спусков к реке Урал - 105 000,0 тыс. рублей;
* проведение проектно-изыскательских работ по благоустройству набережной реки «Урал» (верхняя часть), Зауральной рощи, пешеходной зоны ул. Советской, площади им. В.И. Ленина и проведение проектно-изыскательских работ на капитальный ремонт и благоустройство пр. Гагарина, ул. Чкалова - 98 054,9 тыс. рублей;
* благоустройство территории по ул. Березка, парк Южного жилого района, восточная часть набережной р. Урал) - 9 630,0 тыс. рублей;
* в сумме 118 095,4 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» (ГРБС – УСДХ), в том числе на:
* приобретение и устройство остановочных павильонов на территории города - 50 000,0 тыс. рублей;
* строительство, реконструкцию, капитальный ремонт (ремонт) и содержание автомобильных дорог - 46 095,4 тыс. рублей;
* выполнение проектно-изыскательских работ для реконструкции (капитального ремонта) автомобильных дорог (пер. Дмитриевский; ул. Пролетарская от ул. 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 тыс. рублей;
* в сумме 100 000,0 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (ГРБС – УЖКХ):
* основного мероприятия «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными», на проведение мероприятий по переселению граждан из аварийных жилых домов с угрозой обрушения – 89 500,0 тыс. рублей;
* основного мероприятия «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» на проведение мероприятий по переселению граждан из аварийных жилых домов с угрозой обрушения – 10 500,0 тыс. рублей;
* в сумме 80 029,2 тыс. рублей – в рамках непрограммных расходов по целевой статье «Финансовое обеспечение затрат в целях восстановления платежеспособности организаций пассажирского транспорта» на предоставление субсидий организациям пассажирского транспорта в целях восстановления платежеспособности в соответствии с порядком субсидирования (ГАБС – Администрация города Оренбурга);
* в сумме 24 075,0 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге»:
* основного мероприятия «Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» на софинансирование к средствам из вышестоящих бюджетов на строительство школы на 1135 мест на ул. Весенняя, п. Южный г. Оренбурга (ГРБС - УСДХ) – 6 255,0 тыс. рублей;
* основного мероприятия «Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» на софинансирование к средствам из вышестоящих бюджетов на приобретение нежилого отдельно стоящего здания, введенного в эксплуатацию с инженерными и информационными сетями, оснащенного необходимыми средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией в мкр., ограниченном улицами Терешковой, Рокоссовского, Березка, Театральная и пр. Победы г. Оренбурга) (ГРБС - КУИ) – 17 820,0 тыс. рублей;
* в сумме 2 770,8 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» основного мероприятия «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» на организацию транспортного обслуживания населения по межмуниципальным садоводческим маршрутам (ГРБС – Администрация города Оренбурга);
* в сумме 500,0 тыс. рублей на реализацию в рамках муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» 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» (ГАБС – ДГиЗО);
* в сумме 74 111,1 тыс. рублей на увеличение расходов резервного фонда Администрации города Оренбурга, направленных на:
* оказание материальной помощи для приобретения жилья жителям дома по ул. Одесская, 129 (3,4 подъезд) в целях расселения из аварийного дома (ГРБС – УСП) – 30 000,0 тыс. рублей (всего направлено из резервного фонда на данные цели – 59 056,2 тыс. рублей);
* проведение работ по ликвидации котлована в целях предупреждения обрушения объекта культурного наследия «Военное собрание», расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 48 (ГРБС – КУИ) – 6 000,0 тыс. рублей (всего направлено из резервного фонда на данные цели – 10 050,0 тыс. рублей);
* предоставление выплат в связи с повреждением (утратой) имущества собственникам пострадавших жилых помещений в результате пожара, произошедшего 14.08.2021 в районе, ограниченном улицей 8 Марта, переулками Мастерской, Южный, Почтовый города Оренбурга (ГРБС – УСП) – 37 741,9 тыс. рублей (всего направлено из резервного фонда на данные цели – 39 305,9 тыс. рублей);
* возмещение расходов на авиационные горюче-смазочные материалы, связанные с выполнением полетов воздушного судна для проведения мероприятий по ликвидации пожара (ГРБС – ГОЧСиПБ) – 369,2 тыс. рублей.

По сравнению с поступлениями 2020 года (785 719,5 тыс. рублей) объем дотаций местному бюджету увеличился на сумму 353 397,9 тыс. рублей или на 44,9%. Основной причиной данного увеличения является рост объема дотации в связи с осуществлением функций административного центра Оренбургской области, который по сравнению с показателем прошлого года (70 500,0 тыс. рублей) увеличился на 541 766 тыс. рублей или в 8,7 раза.

По сравнению с показателями 2020 года удельный вес дотаций в общем объеме межбюджетных трансфертов в отчетном году увеличился с 9,3% до 10,3%, при этом во всей доходной части бюджета – незначительно сократился с 6,4% до 6,2%.

В отчетном году доля дотаций в бюджете города Оренбурга составила 8,3% 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 2021 году составили 13 772 346,7 тыс. рублей. В 2020 году доля дотаций в бюджете города Оренбурга составляла 7,4%, в 2019 – 9,2%.

Счетная палата отмечает, что статьей 136 Бюджетного кодекса РФ установлено, что муниципальные образования, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5 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](garantF1://74118830.3220) 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.

***Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ*** на софинансирование расходов при решении вопросов местного значения (статья 139 Бюджетного кодекса РФ) на 2021 год первоначально планировались в сумме 3 648 890,0 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 увеличился на 842 216,3 тыс. рублей или на 23,1% и составил 4 491 106,3 тыс. рублей.

Фактически в отчетном году в бюджет города Оренбурга поступило 29 видов межбюджетных субсидий на софинансирование расходов в сфере дорожного и жилищного хозяйства, образования, физической культуры и культуры в общем объеме 4 407 694,1 тыс. рублей, что составило 98,1% от уточненного плана.

Анализ исполнения плановых назначений по межбюджетным субсидиям в 2021 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование межбюджетной субсидии | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2021 | на 31.12.2021 | отклонения | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 379 595,8 | 569 175,8 | 189 580,0 | 523 560,9 | 92,0 |
| *на создание новых мест в общеобразовательных организациях* | *271 979,0* | *446 732,6* | *174 753,6* | *417 104,8* | *93,4* |
| *для размещения дошкольных образовательных организаций* | *90 710,7* | *98 758,4* | *8 047,7* | *98 728,3* | *100,0* |
| *в целях стимулирования развития жилищного строительства* | *16 906,1* | *23 684,8* | *6 778,7* | *7 727,8* | *32,6* |
| 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 | 248 151,6 | 248 151,6 | 0,0 | 248 151,6 | 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, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 54 897,5 | 38 859,0 | -16 038,5 | 38 859,0 | 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 | 13 532,2 | 16 073,2 | 2 541,0 | 16 071,5 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства | 344 248,2 | 250 343,1 | -93 905,1 | 249 393,0 | 99,6 |
| Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 309 422,0 | 309 422,0 | 0,0 | 256 881,4 | 83,0 |
| Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором | 0,0 | 410 748,5 | 410 748,5 | 410 748,5 | 100,0 |
| Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 518,0 | 518,0 | 0,0 | 518,0 | 100,0 |
| Субсидии на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 41 666,7 | 38 089,0 | -3 577,7 | 38 089,0 | 100,0 |
| Субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования | 461 830,1 | 722 147,9 | 260 317,8 | 722 147,9 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | 348 937,8 | 666 379,4 | 317 441,6 | 696 007,2 | 104,4 |
| Субсидии на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации | 79 111,9 | 21 698,9 | -57 413,0 | 20 219,3 | 93,2 |
| Субсидии на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов |  | 24 489,1 | 24 489,1 | 24 489,1 | 100,0 |
| Субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 94 955,5 | 85 680,0 | -9 275,5 | 85 680,0 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 5 839,4 | 5 719,5 | -119,9 | 5 719,5 | 100,0 |
| Субсидии на модернизацию театров юного зрителя и театра кукол | 52 083,4 | 52 083,4 | 0,0 | 52 083,4 | 100,0 |
| Субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | 1 200,0 | 1 200,0 | 0,0 | 1 200,0 | 100,0 |
| Субсидии на поддержку отрасли культуры | 0,0 | 550,0 | 550,0 | 550,0 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды | 315 344,2 | 265 692,3 | -49 651,9 | 265 691,8 | 100,0 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т.ч.: | 897 555,7 | 764 085,6 | -133 470,1 | 751 633,0 | 98,4 |
| *на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия* | *2 687,3* | *2 687,3* | *0,0* | *2 687,3* | *100,0* |
| *на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций* | *638 500,0* | *638 500,0* | *0,0* | *638 500,0* | *100,0* |
| *на осуществление дорожной деятельности* | *92 123,6* | *0,0* | *-92 123,6* | *0,0* | *-* |
| *на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях* | *46 799,3* | *34 799,3* | *-12 000,0* | *24 270,0* | *69,7* |
| *на проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности* | *1 744,8* | *1 657,6* | *-87,2* | *1 421,8* | *85,8* |
| *на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург* | *34 444,2* | *44 615,2* | *10 171,0* | *43 957,0* | *98,5* |
| *на софинансирование программ формирования современной городской среды* | *79 656,5* | *40 226,2* | *-39 430,3* | *39 221,2* | *97,5* |
| *на реализацию проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах* | *1 600,0* | *1 600,0* | *0,0* | *1 575,7* | *98,5* |
| **Всего межбюджетные субсидии** | **3 648 890,0** | **4 491 106,3** | **842 216,3** | **4 407 694,1** | **98,1** |

Основной объем субсидий поступил в местный бюджет в 2021 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением десяти видов субсидий, которые не исполнены на общую сумму 83 412,2 тыс. рублей, что составило 1,9% от общего объема плановых показателей по межбюджетным субсидиям. Наиболее низкое исполнение поступлений сложилось по субсидиям на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (83,0%), на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях (69,7%) и на проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности (85,8%).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и текстовым частям Пояснительных записок (ф. 0503160), входящих в состав бюджетной отчетности получателей межбюджетных субсидий, причиной неисполнения бюджетных назначений по отдельным видам субсидий являлись: «Перечисления межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств», «отсутствие денежных обязательств для перечисления межбюджетных трансфертов», «заявительный характер поступлений».

По сравнению с поступлениями 2020 года (2 318 842,8 тыс. рублей) объем полученных в 2021 году субсидий увеличился на 2 088 851,3 тыс. рублей или в 1,9 раза. Основными причинами данного роста является увеличение объема поступлений субсидий на софинансирование расходов на приобретение и строительство дошкольных и общеобразовательных организаций (на 1 747 547,8 тыс. рублей).

В отчетном году показатель удельного веса субсидий по отношению к предыдущему году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 27,4% до 40,0%, во всей доходной части бюджета – с 15,9% до 24,2%.

***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 2021 год первоначально планировались в сумме 4 241 405,7 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 354 738,4 тыс. рублей или на 8,4% и составил 4 596 144,1 тыс. рублей.

Фактически в 2021 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 4 458 634,8 тыс. рублей, что составило 97,0% от плановых показателей.

Анализ исполнения бюджетных назначений по субвенциям в 2021 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенции | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2021 | на 31.12.2021 | отклоне-ния | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, в том числе: | 4 081 664,5 | 4 435 441,7 | 353 777,2 | 4 315 645,3 | 97,3 |
| *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* | *3 671 690,5* | *4 017 684,1* | *345 993,6* | *4 017 684,1* | *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* | *16 041,4* | *18 206,9* | *2 165,5* | *18 134,0* | *99,6* |
| *на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время* | *30 228,6* | *30 228,6* | *0,0* | *25 223,4* | *83,4* |
| *на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам* | *20 152,8* | *18 873,2* | *-1 279,6* | *15 588,7* | *82,6* |
| *на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккреди-тацию основным общеобразовательным программам* | *27 444,4* | *22 873,0* | *-4 571,4* | *19 767,7* | *86,4* |
| *на финансовое обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья* | *22 883,7* | *22 683,7* | *-200,0* | *13 978,0* | *61,6* |
| *на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях* | *83 863,3* | *85 863,3* | *2 000,0* | *85 423,1* | *99,5* |
| *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* | *133 272,7* | *133 272,7* | *0,0* | *49 073,6* | *36,8* |
| *на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан* | *36 437,8* | *36 437,8* | *0,0* | *22 436,3* | *61,6* |
| *на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений* | *37 263,5* | *45 829,8* | *8 566,3* | *45 377,7* | *99,0* |
| *на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев* | *2 259,7* | *3 352,8* | *1 093,1* | *2 832,6* | *84,5* |
| *на осуществление переданных гос. полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами* | *126,1* | *135,8* | *9,7* | *126,1* | *92,9* |
| 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 | 63 409,0 | 0,0 | 53 315,1 | 84,1 |
| Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 34 079,4 | 34 079,4 | 0,0 | 34 079,4 | 100,0 |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ | 382,1 | 382,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 3 987,4 | 3 548,6 | -438,8 | 3 548,6 | 100,0 |
| Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 8 873,5 | 8 873,5 | 0,0 | 1 670,2 | 18,8 |
| Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 25 409,2 | 26 809,2 | 1 400,0 | 26 809,2 | 100,0 |
| Единая субвенция бюджетам городских округов, в т.ч.: | 23 600,6 | 23 600,6 | 0,0 | 23 567,0 | 99,9 |
| *на создание и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав* | *9 601,3* | *9 601,3* | *0,0* | *9 638,2* | *100,4* |
| *на формирование торгового реестра* | *682,8* | *682,8* | *0,0* | *682,8* | *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* | *735,4* | *735,4* | *0,0* | *568,3* | *77,3* |
| *на осуществление деятельности по опеке и попечительству* | *12 558,1* | *12 558,1* | *0,0* | *12 654,9* | *100,8* |
| *на создание и организацию деятельности административных комиссий* | *23,0* | *23,0* | *0,0* | *22,8* | *98,7* |
| **ВСЕГО субвенции** | **4 241 405,7** | **4 596 144,1** | **354 738,4** | **4 458 634,8** | **97,0** |

Основной объем субвенций поступил в местный бюджет в отчетном году с отклонениями от утвержденных показателей, за исключением четырех видов субвенций, которые исполнены в полном объеме в соответствии с планом.

Уровень исполнения большинства поступлений субвенций варьируется от 61,6% (субвенции на финансовое обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья и субвенции на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан) до 99,9 (единая субвенция). Утвержденный показатель по поступлению субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ не исполнен в полном объеме (план – 382,1 тыс. рублей). Общий объем неисполненных бюджетных назначений составил 137 509,3 тыс. рублей, что составило 3,0% от общего объема плановых показателей по субвенциям.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и текстовым частям Пояснительных записок (ф. 0503160), входящих в состав 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», «отсутствие денежных обязательств для перечисления межбюджетных трансфертов», «заявительный характер поступлений».

По сравнению с поступлениями 2020 года (4 081 908,4 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году субвенций увеличился на 376 726,4 тыс. рублей или на 9,2%, 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 предыдущему году в общем объеме межбюджетных трансфертов сократился с 48,2% до 40,5%, во всей доходной части бюджета – с 27,8% до 24,5%.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в 2021 году в местный бюджет в объеме 1 010 206,0 тыс. рублей, что составило 96,3% от планового показателя (1 049 531,2 тыс. рублей) и 79,2% от показателя прошлого года (1 275 404,5 тыс. рублей). Удельный вес иных межбюджетных трансфертов также сократился и составил: в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ – 9,2% (в 2020 году - 15,1%), во всей доходной части бюджета – 5,5% (в 2020 году - 8,7%).

По данному источнику в отчетном году в местный бюджет поступили следующие трансферты, источником которых являлся федеральный бюджет:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (главный администратор доходов – Управление образования) – 227 906,0 тыс. рублей или 98,1% от плана (232 231,2 тыс. рублей) и 305,8% от показателя 2020 года (74 529,6 тыс. рублей);

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности (главный администратор доходов – УСДХ) – 175 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана и 38,8% от показателя 2020 года (450 874,9 тыс. рублей);

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» (главный администратор доходов – УСДХ) – 598 300,0 тыс. рублей или 94,5% от плана (633 300,0 тыс. рублей) и 79,8% от показателя 2020 года (750 000,0 тыс. рублей);

- на создание модельных муниципальных библиотек (главный администратор доходов – Управление по культуре и искусству) – 5 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2020 году поступления отсутствовали);

- на поощрение муниципальных управленческих команд (главный администратор доходов – Администрация города Оренбурга) – 4 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2020 году поступления отсутствовали).

**Безвозмездные поступления от государственных организаций** в бюджет города Оренбурга в отчетном году составили 39,2 тыс. рублей (поступления не планировались, в 2020 году отсутствовали). По данному источнику в доход бюджета поступили средства муниципального задания от бюджетного учреждения культуры в целях исполнения решений органов муниципального контроля. Главным администратором указанных доходов являлось Управление по культуре и искусству.

**Безвозмездные поступления от негосударственных организаций** в бюджет города Оренбурга в отчетном году составили 104 944,5 тыс. рублей или 99,8% от плановых назначений (105 150,0 тыс. рублей). В 2021 году получателями безвозмездных поступлений от негосударственных организаций являлись:

- Администрация города Оренбурга – 104 500,0 тыс. рублей или 100,0% от плана, в том числе от:

Оренбургского областного союза промышленников и предпринимателей (работодателей) – 100 000,0 тыс. рублей на основании Соглашения от 08.07.2021 № 3515 о целевом финансировании (благотворительности), предметом которого являлось предоставление целевого финансирования (благотворительного пожертвования) в целях социальной поддержки и защиты граждан, проживающих на территории муниципального образования «города 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»;

ООО «Газпромнефть-Оренбург» – 4 500,0 тыс. рублей на благоустройство парка на территории, прилегающей к дому культуры «Самородово», на основании Соглашения о сотрудничестве от 01.06.2021 № 1.

- УСП – 444,5 тыс. рублей или 68,4% от плана. По данному источнику в отчетном году поступали денежные пожертвования от негосударственных организаций. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе бюджетной отчетности УСП, неисполнение плановых показателей связано с тем, что денежные пожертвования «осуществляются в добровольном порядке».

**Прочие безвозмездные поступления** в бюджет города Оренбурга в 2021 году составили 2 833,6 тыс. рублей или 89,4% от плановых назначений (3 170,0 тыс. рублей). В отчетном году получателем данных средств являлись: УСП (денежные пожертвования, предоставляемые физическими лицами – 52,0 тыс. рублей или 20,8% от плана) и УЖКХ (поступления средств финансового участия заинтересованных лиц по благоустройству дворовых территорий – 2 781,6 тыс. рублей или 95,3%).

Плановые назначения по **доходам бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2021 год не планировались. Фактически в городской бюджет поступили возвраты остатков субсидий прошлых лет в общей сумме 145,3 тыс. рублей, которые в отчетном году вернули автономные учреждения, подведомственные Управлению образования.

Плановые назначения по **возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2021 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 460,0 тыс. рублей, в том числе:

- Управлением образования – 225,3 тыс. рублей («возврат остатков субсидий на благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации, возврат излишне полученных выплат из бюджета субъекта»);

- УЖКХ – 200,0 тыс. рублей («возврат субсидии в связи с нарушением срока устранения недостатков качества жилья»);

- Администрацией города Оренбурга – 22,7 тыс. рублей («возврат средств за невыполнение показателей результативности использования субсидии по сельскому хозяйству»);

- УСДХ – 12,0 тыс. рублей («возврат остатков субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды»).

# **3. Расходы бюджета города Оренбурга**

Первоначально решением Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44 «О бюджете города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены бюджетные ассигнования городского бюджета на 2021 год в сумме 15 132 877,8тыс. 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 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44», бюджетные назначения на 2021 год увеличились по расходам на 3 714 609,2 тыс. рублей или на 24,5% и составили 18 847 487,0 тыс. рублей. Кроме этого, 28 и 29 декабря 2021 года 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 2021 год сократился на 50 956,9 тыс. рублей и составил 18 796 530,1 тыс. рублей. Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по мероприятиям муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», в том числе: по региональным проектам Оренбургской области «Жилье» на 15 956,9 тыс. рублей и «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» на 35 000,0 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений первоначально утвержденные ассигнования 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 2021 году ассигнований, в разрезе разделов бюджетной классификации, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Утверждено СБР | | Отклонение | |
| На 01.01.2021 | На 31.12.2021 | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0100 Общегосударственные вопросы | 741 808,9 | 735 108,7 | -6 700,2 | -0,9 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 80 082,1 | 90 966,9 | 10 884,8 | 13,6 |
| 0400 Национальная экономика | 2 865 838,2 | 3 778 662,8 | 912 824,7 | 31,9 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 178 482,9 | 1 633 274,8 | 454 791,8 | 38,6 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 1 690,0 | 1 086,2 | -603,8 | -35,7 |
| 0700 Образование | 9 103 567,8 | 11 156 479,7 | 2 052 911,9 | 22,6 |
| 0800 Культура, кинематография | 331 829,6 | 432 509,9 | 100 680,3 | 30,3 |
| 0900 Здравоохранение | 0,0 | 198,8 | 198,8 | 100,0 |
| 1000 Социальная политика | 472 987,3 | 624 487,3 | 151 500,0 | 32,0 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 296 705,1 | 310 739,8 | 14 034,7 | 4,7 |
| 1200 Средства массовой информации | 25 176,0 | 29 280,3 | 4 104,3 | 16,3 |
| 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга | 34 710,0 | 3 735,0 | -30 975,0 | -89,2 |
| **Итого:** | **15 132 877,8** | **18 796 530,1** | **3 663 652,3** | **24,2** |

Значительное увеличение объема плановых расходов городского бюджета относительно первоначально утвержденных бюджетных ассигнований произведено по разделам 0400 «Национальная экономика» - на 912 824,7 тыс. рублей или на 31,9%, 0700 «Образование» - на 2 052 911,9 тыс. рублей или на 22,6% и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 454 791,8 тыс. рублей или на 38,6%, а сокращение по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 30 975,0 тыс. рублей или 89,2% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований по разделу. Основной причиной таких изменений послужило уточнение безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов.

Структураутвержденных бюджетных ассигнований бюджета города Оренбурга 2021 года, с учетом внесенных изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на следующей диаграмме.

Наибольший удельный вес в структуре бюджетных ассигнований 2021 года составили расходы по разделам: «Образование» (59,4%), «Национальная экономика» (20,1%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (8,7%).

Удельный вес бюджетных назначений на «Общегосударственные вопросы» составил 3,9%, на «Социальную политику» - 3,3% и на «Физическую культуру» - 1,7%.

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

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 18 243 456,9 тыс. рублей, что на 553 073,2 тыс. рублей или менее чем на 2,9% меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение бюджета города Оренбурга по расходам в 2021 году составило 18 124 254,9 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе программные расходы бюджета составили 17 204 855,4 тыс. рублей или 97,1% от общего объема программных ассигнований.

Объем неисполненных бюджетных расходов от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 на 2021 год, составил 723 232,1 тыс. рублей, от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью 672 275,2 тыс. рублей. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств и муниципального образования «город Оренбург» основными причинами, повлиявшими на неисполнение бюджетных назначений по расходам, являлись:

* финансирование расходов по факту выполнения работ, услуг (на основании актов выполненных строительно-монтажных работ, оказанных услуг и т.д.);
* невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей);
* позднее доведение/перераспределение денежных средств;
* заявительный характер выплаты пособий и компенсаций.

Кассовые расходы бюджета в отчетном периоде произведены по 12-ти разделам бюджетной классификации расходов. Распределение расходов бюджета города Оренбурга 2021 года по разделам бюджетной классификации расходов бюджета представлено на следующей диаграмме.

В структуре расходов бюджета, произведенных в отчетном периоде по разделам бюджетной классификации расходов, наибольший удельный вес составили расходы по разделам 0700 «Образование» 60,9% (11 033 712,6 тыс. рублей) и 0400 «Национальная экономика» – 19,9% (3 610 240,9 тыс. рублей). Расходы по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 7,9% (1 436 901,2 тыс. рублей), 0100 «Общегосударственные вопросы» – 3,8% (697 767,5 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим показателем 2020 года общий объем кассовых расходов бюджета в 2021 году увеличился на 3 665 284,1 тыс. рублей или на 25,3%. Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2020 и 2021 годы по разделам бюджетной классификации представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено | | Отклонение | | |
| («+» - увеличение, «-» - сокращение) | | |
| 2020 год | 2021 год | сумма | % | структура, % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 Общегосударственные вопросы | 753 536,4 | 697 767,5 | -55 768,9 | -7,4 | 3,8 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 86 268,4 | 90 766,8 | 4 498,4 | 5,2 | 0,5 |
| 0400 Национальная экономика | 3 822 032,4 | 3 610 240,9 | -211 791,6 | -5,5 | 19,9 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 901 280,0 | 1 436 901,2 | 535 621,3 | 59,4 | 7,9 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 975,3 | 1 081,8 | 106,5 | 10,9 | >0,1 |
| 0700 Образование | 7 914 041,8 | 11 033 712,6 | 3 119 670,7 | 39,4 | 60,9 |
| 0800 Культура, кинематография | 302 258,9 | 427 915,0 | 125 656,1 | 41,6 | 2,4 |
| 0900 Здравоохранение | 0,0 | 198,8 | 198,8 | 100,0 | >0,1 |
| 1000 Социальная политика | 418 830,6 | 485 070,8 | 66 240,2 | 15,8 | 2,7 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 219 331,1 | 309 437,2 | 90 106,1 | 41,1 | 1,7 |
| 1200 Средства массовой информации | 25 441,3 | 28 087,2 | 2 645,8 | 10,4 | 0,2 |
| 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга | 14 974,5 | 3 075,2 | -11 899,4 | -79,5 | >0,1 |
| **Всего:** | **14 458 970,8** | **18 124 254,9** | **3 665 284,1** | **25,3** | **100,0** |

Увеличение расходной части бюджета в отчетном году по сравнению с показателями 2020 года обеспечено ростом расходов по девяти разделам на общую сумму 3 944 743,9 тыс. рублей, из них: 0700 «Образование» (на 3 119 670,7 тыс. рублей или на 39,4%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 535 621,3 тыс. рублей или на 59,4%), 0800 «Культура, кинематография» (на 125 656,1 тыс. рублей или на 41,6%) и 1100 «Физическая культура и спорт» (на 90 106,1 тыс. рублей или на 41,1%).

Одновременно в 2021 году сократились расходы относительно показателей предыдущего года по трем разделам на общую сумму 279 459,8 тыс. рублей, из них: 0400 «Национальная экономика» (на 211 791,6 тыс. рублей или на 5,5%), 0100 «Общегосударственные вопросы» (на 55 768,9 тыс. рублей или на 7,4%) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 11 899,4 тыс. рублей или на 79,5%).

В 2021 году расходы осуществлялись по семи группам видов расходов и 17-ти подгруппам.

Исполнение утвержденных сводной бюджетной росписью на 2020 и 2021 годы ассигнований по группам и подгруппам видов расходов представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код и наименование | Исполнено | | Отклонение | |
| 2020 год | 2021 год | сумма | % |
| **100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»** | **1 110 723,2** | **1 230 356,3** | **119 633,1** | **10,8** |
| 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» | 435 914,6 | 524 170,0 | 88 255,5 | 20,2 |
| 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» | 674 808,6 | 706 186,3 | 31 377,7 | 4,6 |
| **200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»** | **3 805 299,7** | **3 400 732,3** | **-404 567,4** | **-10,6** |
| 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 3 805 299,7 | 3 400 732,3 | -404 567,4 | -10,6 |
| **300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»** | **213 205,4** | **355 303,3** | **142 097,9** | **66,6** |
| 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» | 177 575,7 | 139 408,3 | -38 167,4 | -21,5 |
| 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» | 29 005,3 | 95 507,3 | 66 502,0 | 229,3 |
| 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» | 2 681,1 | 2 482,2 | -198,9 | -7,4 |
| 340 «Стипендии» | 315,0 | 355,0 | 40,0 | 12,7 |
| 350 «Премии и гранты» | 731,1 | 1 211,9 | 480,8 | 65,8 |
| 360 «Иные выплаты населению» | 2 897,2 | 116 338,6 | 113 441,4 | 3 915,6 |
| **400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»** | **1 008 008,9** | **3 384 945,3** | **2 376 936,4** | **235,8** |
| 410 «Бюджетные инвестиции» | 1 005 108,9 | 3 384 945,3 | 2 379 836,4 | 236,8 |
| 460 «Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность» | 2 900,0 | 0,0 | -2 900,0 | -100,0 |
| **600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»** | **7 707 452,7** | **8 988 251,8** | **1 280 799,2** | **16,6** |
| 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» | 632 597,8 | 697 965,4 | 65 367,6 | 10,3 |
| 620 «Субсидии автономным учреждениям» | 7 036 590,5 | 8 244 904,8 | 1 208 314,3 | 17,2 |
| 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» | 38 264,4 | 45 381,6 | 7 117,2 | 18,6 |
| **700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** | **14 974,5** | **3 075,2** | **-11 899,3** | **-79,5** |
| 730 «Обслуживание муниципального долга» | 14 974,5 | 3 075,2 | -11 899,3 | -79,5 |
| **800 «Иные бюджетные ассигнования»** | **599 306,5** | **761 590,7** | **162 284,2** | **27,1** |
| 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» | 399 242,3 | 363 588,5 | -35 653,8 | -8,9 |
| 830 «Исполнение судебных актов» | 85 515,6 | 127 239,8 | 41 724,2 | 48,8 |
| 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» | 72 815,7 | 270 762,4 | 197 946,8 | 271,8 |
| 860 «Предоставление платежей, взносов, безвозмездных перечислений субъектам международного права» | 240,0 | 0,0 | -240,0 | -100,0 |
| 870 «Резервные средства» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 880 «Специальные расходы» | 41 492,9 | 0,0 | -41 492,9 | -100,0 |
| **Всего:** | **14 458 970,8** | **18 124 254,9** | **3 665 284,1** | **25,3** |

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» – 1 230 356,3 тыс. рублей или 6,8% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2020 года (1 110 723,2 тыс. рублей) расходы увеличились на 119 633,1 тыс. рублей или на 10,8%;

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 3 400 732,3 тыс. рублей или 18,8% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (3 805 299,7 тыс. рублей) расходы по данному виду расходов сократились на 404 567,4 тыс. рублей или на 10,6%;

- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 355 303,3 тыс. рублей или 2,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2020 года (213 205,4 тыс. рублей) кассовые расходы по данному виду расходов увеличились на 142 097,9 тыс. рублей или на 66,6%;

- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – 3 384 945,3 тыс. рублей или 18,7% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (1 008 008,9 тыс. рублей) расходы увеличились на 2 376 936,4 тыс. рублей или в 2,3 раза;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 8 988 251,8 тыс. рублей или 49,6% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2020 года (7 707 452,7 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 280 799,2 тыс. рублей или на 16,6%;

- 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 3 075,2 тыс. рублей или менее 0,1% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (14 974,5 тыс. рублей) расходы сократились на 11 899,3 тыс. рублей или на 79,5%;

- 800 «Иные бюджетные ассигнования» – 761 590,7 тыс. рублей или 4,2% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2020 года (599 306,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 162 284,2 тыс. рублей или на 27,1%.

Расходную часть бюджета города Оренбурга в 2021 году исполняли 23 главных распорядителя бюджетных средств.

# Относительно 2020 года в отчетном периоде количество главных распорядителей увеличилось на одну единицу. На основании решения Оренбургского городского Совета от 28.10.2021 № 157 комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга 29.11.2021 зарегистрирован в качестве юридического лица.

Счетная палата обращает внимание на то, что решениями Оренбургского городского Совета от 26.05.2020 № 890 и от 01.12.2020 № 27 приняты решения о ликвидации управления по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга и управления по организации дорожного движения администрации города Оренбурга. По состоянию на отчетную дату указанные главные распорядители бюджетных средств находятся в стадии ликвидации, записи о прекращении деятельности юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц не внесены.

Сведения об исполнении главными распорядителями бюджетных средств бюджета города Оренбурга (сводной бюджетной росписи) за отчетный период представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и код ГРБС | Утвержден-ные 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) | 823 608,2 | 823 374,6 | 804 507,4 | 97,7 | 97,7 | 4,4 |
| Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» (002) | 5 225,0 | 5 225,0 | 5 216,1 | 99,8 | 99,8 | 0,0 |
| Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга (003) | 14 986,4 | 14 986,4 | 14 928,7 | 99,6 | 99,6 | 0,1 |
| Оренбургский городской Совет (004) | 71 128,6 | 71 045,9 | 70 068,0 | 98,5 | 98,6 | 0,4 |
| Счетная палата города Оренбурга (005) | 19 360,0 | 19 360,0 | 19 360,0 | 100,0 | 100,0 | 0,1 |
| Комитет по управлению имуществом города Оренбурга (006) | 1 756 334,6 | 1 756 177,7 | 1 749 297,6 | 99,6 | 99,6 | 9,7 |
| Финансовое управление администрации города Оренбурга (007) | 74 011,3 | 74 008,2 | 59 181,8 | 80,0 | 80,0 | 0,3 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга (008) | 425 157,3 | 424 099,4 | 373 595,8 | 87,9 | 88,1 | 2,1 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга (009) | 523 931,7 | 523 926,9 | 447 915,4 | 85,5 | 85,5 | 2,5 |
| Управление по организации дорожного движения администрации города Оренбурга (011) | 1 467,2 | 1 467,2 | 1 467,2 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга (012) | 27 733,2 | 27 733,2 | 27 733,2 | 100,0 | 100,0 | 0,2 |
| комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (013) | 83,0 | 83,0 | 83,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (025) | 55 614,3 | 55 614,3 | 55 462,0 | 99,7 | 99,7 | 0,3 |
| Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (029) | 37 754,8 | 37 604,9 | 26 890,2 | 71,2 | 71,5 | 0,1 |
| Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (037) | 288 271,3 | 288 271,3 | 286 988,7 | 99,6 | 99,6 | 1,6 |
| Управление по социальной политики администрации города Оренбурга (038) | 259 386,2 | 259 386,2 | 219 716,4 | 84,7 | 84,7 | 1,2 |
| Управление образования администрации города Оренбурга (039) | 8 583 592,4 | 8 583 185,5 | 8 454 692,7 | 98,5 | 98,5 | 46,6 |
| Управление молодежной политики администрации города Оренбурга (040) | 26 512,0 | 26 512,0 | 25 828,0 | 97,4 | 97,4 | 0,1 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (041) | 146 203,7 | 146 123,1 | 142 409,2 | 97,4 | 97,5 | 0,8 |
| Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга (062) | 572 209,4 | 572 209,4 | 564 217,4 | 98,6 | 98,6 | 3,1 |
| Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга (111) | 3 841 170,7 | 3 841 170,7 | 3 691 562,1 | 96,1 | 96,1 | 20,4 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (112) | 1 242 229,5 | 1 242 229,5 | 1 082 574,7 | 87,1 | 87,1 | 6,0 |
| Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга (115) | 559,3 | 559,3 | 559,3 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **18 796 530,1** | **18 794 353,7** | **18 124 254,9** | **96,4** | **96,4** | **100,0** |

Более 87,0% от всех расходов городского бюджета в отчетном периоде приходится на пять главных распорядителя бюджетных средств: Управление образования (8 454 692,7 тыс. рублей или 46,6%), Управление строительства и дорожного хозяйства (3 691 562,1 тыс. рублей или 20,4%), Комитет по управлению имуществом (1 749 297,6 тыс. рублей или 9,7%), Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (1 082 574,7 тыс. рублей или 6,0%) и Администрацию города Оренбурга (804 507,4тыс. рублей или 4,4%).

Пятью ГРБС бюджетные ассигнования исполнены на уровне 100,0% - Управлением записи актов гражданского состояния, Счетной палатой, управлением по организации дорожного движения, комитетом потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства и управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации.

На уровне выше 99,0% исполнены утвержденные бюджетные назначения пятью ГРБС – Избирательной комиссией муниципального образования «город Оренбург» (99,8%), управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (99,7%), контрольно-ревизионным управлением (99,6%), Комитетом по управлению имуществом (99,3%) и комитетом по физической культуре и спорту (99,6%).

Свыше 95,0% обеспечено исполнение ассигнований семью ГРБС: Управлением по культуре и искусству (98,6%), Управлением образования (98,5%), Оренбургским городским Советом (98,5%), Администрацией города Оренбурга (97,7%), Управлением молодежной политики (97,4%), департаментом градостроительства и земельных отношений (97,4%) и управлением строительства и дорожного хозяйства (96,1%).

Шестью главными распорядителями бюджетных средств исполнены бюджетные ассигнования на уровне ниже 95,0%, в том числе:

* Администрацией Северного округа – 87,9%, что в основном связано с низким исполнением бюджетных назначений утвержденных на прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов (исполнено 8 095,4 тыс. рублей 63,8% от утвержденного объема ассигнований) и расходов за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (исполнено 9 376,0 тыс. рублей 23,4% от утвержденного объема ассигнований);
* Управлением жилищно-коммунального хозяйства – 87,1%, низкое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий (исполнено 98 200,7 тыс. рублей 55,0% от утвержденного объема ассигнований) и реализацию социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами) (приобретение, оплата выкупной стоимости жилых помещений) (исполнено 3 612,4 тыс. рублей или 7,3% от утвержденного объема ассигнований);
* Администрацией Южного округа – 85,5%. Основной объем неисполненных ассигнований отмечается по целевой статье расходов «Расходов за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» (при утвержденном объеме бюджетных ассигнований в сумме 60 000,0 тыс. рублей, кассовые расходы не осуществлялись);
* Управлением социальной политики – 84,7%. Основной причиной является низкое исполнение бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Оренбурга (исполнено 63 602,2 тыс. рублей или 61,7% от утвержденного объема ассигнований);
* Финансовым управлением – 80,0%, в связи с неиспользование в полном объеме бюджетных ассигнований, утвержденных на создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга, создание и использование резерва финансовых и материальных ресурсов и низким исполнением бюджетных ассигнований, утвержденных на Обслуживание муниципального долга города Оренбурга (исполнено 3 075,2 тыс. рублей или 82,3% от утвержденного объема ассигнований);
* самый низкий процент расходов (71,2%) в связи с неисполнением в полном объеме бюджетных ассигнований, утвержденных для обеспечения проведения мероприятий в сфере общественного правопорядка (за счет дотации), отмечается у Управления по информатике и связи.

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.

Общий объем дебиторской задолженности, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 89 568,4 тыс. рублей или 0,6% от общей суммы отраженной на отчетную дату задолженности, в том числе:

Администрация Северного округа – 3,1 тыс. рублей (0,2% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности АСО) и УЖКХ – 89 583,3 тыс. рублей (53,8% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УЖКХ).

Общий объем кредиторской задолженности по расходам бюджета города Оренбурга, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 33 739,3 тыс. рублей или 5,0% от общей суммы кредиторской задолженности по неналоговым доходам, отраженной на отчетную дату, в том числе:

УСДХ – 10 168,3 тыс. рублей (15,9% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УСДХ), УКиИ – 1 518,4 тыс. рублей (99,2% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УКиИ), КУИ – 267,8 тыс. рублей (1,7% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УСДХ), Администрация Северного округа – 136,5 тыс. рублей (0,4% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности АСО) и УЖКХ – 21 648,3 тыс. рублей (91,6% от суммы задолженности, отраженной в бюджетной отчетности УЖКХ).

**3.1. Муниципальные программы города Оренбурга**

Решение о бюджете и сводная бюджетная роспись расходов бюджета города Оренбурга предусматривает финансирование 25-ти муниципальных программ. Также в расходной части бюджета утверждены программные назначения в размере 32 685,2 тыс. рублей на погашение кредиторской задолженности, образовавшейся в результате реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге на 2015-2021 годы», досрочно прекратившей свое действие в 2020 году.

Кроме этого, в 2021 году действовала муниципальная программа «Формирование единого городского рекламно-информационного пространства города Оренбурга», финансирование которой Решением о бюджете не предусматривалось.

Согласно Решению о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ первоначально утверждены в общей сумме 14 634 509,1 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода сумма утвержденных ассигнований увеличилась на 3 135 067,4 тыс. рублей или на 21,4% и составила 17 769 576,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в соответствии со сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2021 составили 17 718 619,6 тыс. рублей, что на 50 956,9 тыс. рублей меньше общего объема ассигнований, утвержденного Решением о бюджете.

Указанное сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по мероприятиям муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», в том числе: по региональным проектам Оренбургской области «Жилье» на 15 956,9 тыс. рублей и «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» на 35 000,0 тыс. рублей.

Общий объем доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ составил 17 716 526,1 тыс. рублей, что на 2 093,5 тыс. рублей меньше утвержденных ассигнований сводной бюджетной росписью.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете для обеспечения реализации муниципальных программ, в 2021 году составило 17 204 855,4 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений из федерального и областного бюджетов – 10 652 108,6 тыс. рублей, за счет средств бюджета города Оренбурга – 6 552 746,8 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 513 764,2 тыс. рублей, доведенных лимитов бюджетных обязательств – 511 670,7 тыс. рублей.

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

- количество муниципальных программ увеличилось на одну программу (с 01.01.2021 начала действовать муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга», утвержденная постановлением Администрации города Оренбурга от 07.12.2020 № 1937-п;

- общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 3 342 991,8 тыс. рублей или на 23,3% (в 2020 году – 14 375 627,8 тыс. рублей);

- общий объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ увеличился на 3 351 458,0 тыс. рублей или на 23,3% (в 2020 году – 14 365 068,1 тыс. рублей);

- общий объем кассовых расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 3 296 542,6 тыс. рублей или на 23,7% (в 2020 году – 13 908 312,8 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 | 735 108,7 | 615 140,1 | 83,7 | 593 333,8 | 96,5 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 90 966,9 | 88 335,7 | 97,1 | 88 155,7 | 99,8 |
| 0400 Национальная экономика | 3 778 662,8 | 3 001 529,1 | 79,4 | 2 933 544,8 | 97,7 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 633 274,8 | 1 574 583,7 | 96,4 | 1 381 063,1 | 87,7 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 1 086,2 | 1 086,2 | 100,0 | 1 081,8 | 99,6 |
| 0700 Образование | 11 156 479,7 | 11 148 111,0 | 99,9 | 11 025 490,7 | 98,9 |
| 0800 Культура, кинематография | 432 509,9 | 432 157,0 | 99,9 | 427 562,1 | 98,9 |
| 0900 Здравоохранение | 198,8 | 198,8 | 100,0 | 198,8 | 100,0 |
| 1000 Социальная политика | 624 487,3 | 521 202,2 | 83,5 | 421 194,1 | 80,8 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 310 739,8 | 310 260,5 | 99,8 | 308 960,4 | 99,5 |
| 1200 Средства массовой информации | 29 280,3 | 22 280,3 | 76,1 | 21 194,9 | 95,1 |
| 1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга | 3 735,0 | 3 735,0 | 100,0 | 3 075,2 | 82,3 |
| **Всего:** | **18 796 530,1** | **17 718 619,5** | **94,3** | **17 204 855,4** | **97,1** |

Более 89,0% программных расходов городского бюджета в отчетном периоде произведены по трем разделам классификации расходов: 0700 «Образование» (11 025 490,7 тыс. рублей или 64,1% от общего объема программных расходов), 0400 «Национальная экономика» (2 933 544,8 тыс. рублей или 17,1% от общего объема программных расходов) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (1 381 063,1 тыс. рублей или 8,0% от общего объема программных расходов).

Наиболее низкий объем кассовых расходов (менее 0,1%) от общего объема программных расходов бюджета сложился по разделу 0900 «Здравоохранение» (198,8 тыс. рублей), по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» (1 081,8 тыс. рублей) и по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (3 075,2 тыс. рублей).

Утвержденные бюджетные назначения исполнены на уровне 100% по разделу «Здравоохранение», на уровне выше 99,3% по трем разделам классификации расходов: 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 1100 «Физическая культура и спорт» и 0600 «Охрана окружающей среды» (99,6%).

Самый низкий уровень кассового исполнения программных расходов отмечается по разделу 1000 «Социальная политика» (67,4%).

# Согласно пункту 35 статьи 3 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» и пункту 1.2 Порядка № 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.

Муниципальная программа города Оренбурга, в соответствии с пунктом 1.5 Порядка № 1083-п разрабатывается исходя из целей и задач, определенных Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга, с учетом правовых актов Российской Федерации, Оренбургской области в соответствующей сфере деятельности.

Исходя из Требований к содержанию муниципальной программы города Оренбурга, утвержденных Порядком № 1083-п, цели муниципальных программ соответствуют приоритетному направлению развития города Оренбурга в соответствии со Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года.

# 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».

Общий объем бюджетных расходов, направленных в отчетном году на реализацию данных муниципальных программ составил 17 091 906,7 тыс. рублей или 99,3% от общего объема программных расходов, утвержденного СБР).

* Основной объем кассовых расходов в сумме 12 024 798,2 тыс. рублей (69,9% от общего объема программных расходов) произведен по стратегическому приоритетному направлению социально-экономического развития города Оренбурга «Развитие человеческого потенциала», в рамках которого предусмотрена реализация семи муниципальных программ, в том числе:

**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.

Соисполнителями программы являются: Комитет по управлению имуществом; Управление строительства и дорожного хозяйства; муниципальное казенное учреждение «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений»; муниципальные бюджетные и автономные учреждения города Оренбурга, подведомственные Управлению образования.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| !Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми! | 2 569 339,0 | 3 218 076,4 | 3 211 719,6 | 99,8 | 2 758 488,9 |
| «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детя» | 4 888 361,7 | 5 057 315,8 | 4 951 475,7 | 97,9 | 4 067 614,6 |
| «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» | 67 063,9 | 63 241,3 | 57 976,7 | 91,7 | 43 995,1 |
| «Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга» | 203 056,8 | 206 642,9 | 195 740,6 | 94,7 | 174 232,4 |
| «Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ "Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» | 113 821,2 | 120 831,7 | 119 305,3 | 98,7 | 110 788,5 |
| «Региональный проект «Современная школа» | 630 372,5 | 1 547 066,8 | 1 547 066,6 | 100,0 | 8 389,9 |
| «Региональный проект «Успех каждого ребенка» | 2 662,2 | 2 559,6 | 2 282,1 | 89,2 | 2 538,3 |
| «Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» | 584 699,9 | 868 684,5 | 867 149,2 | 99,8 | 628 967,1 |
| «Приоритетный проект Оренбургской области "Создание универсальной безбарьерной среды для инклюзивного образования детей-инвалидов» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 176,5 |
| **Всего:** | **9 059 377,3** | **11 084 418,9** | **10 952 715,7** | **98,8** | **7 796 191,2** |

Бюджетные ассигнования на 2021 год на реализацию муниципальной программы «Развитие образования в городе Оренбурге» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 9 059 377,3 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 2 025 041,5 тыс. рублей или на 22,3% и утверждены в сумме 11 084 418,9 тыс. рублей.

Основными причинами увеличения бюджетных назначений являлись дополнительные поступления средств из:

федерального бюджета и бюджета Оренбургской области: на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (на 176 393,6 тыс. рублей), обеспечение государственных гарантий на получение общедоступного и бесплатного основного общего образования (на 169 600,0 тыс. рублей), создание новых мест в общеобразовательных организациях (на 916 694,3 тыс. рублей), приобретение нежилого отдельно стоящего здания, для размещения дошкольных образовательных организаций (на 283 984,6 тыс. рублей), выполнение социально значимых мероприятий (на 40 180,6 тыс. рублей), на благоустройство зданий муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму, водоснабжению и канализации (на 25 809,2 тыс. рублей);

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 (на 319 068,6 тыс. рублей), оплату коммунальных услуг (на 52 514,4 тыс. рублей) и ремонт аварийных ограждений образовательных организаций (на 30 000,0 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2021 году составило 10 952 715,7 тыс. рублей или 98,8% от уточненных бюджетных назначений (11 084 418,9 тыс. рублей). Реализацию программных мероприятий в отчетном периоде осуществляли три главных распорядителя бюджетных средств. Ответственным исполнителем (Управлением образования) произведен наибольший объем расходов – 8 431 753,5 тыс. рублей, что составило 77,0% от общего объема расходов по программе. Комитетом по управлению имуществом на произведены расходы на реализацию программы в сумме 1 675 941,2 тыс. рублей или 15,3% от общего объема расходов по программе, УСДХ – в сумме 845 021,0 тыс. рублей или 7,7%.

По сравнению с расходами на реализацию программы в 2020 году (7 796 191,2 тыс. рублей) в 2021 году расходы увеличились на 3 156 524,5 тыс. рублей или на 40,5%, что в основном обеспечено увеличением расходов по основным мероприятиям:

- «Региональный проект «Современная школа» – на сумму 1 538 767,7 тыс. рублей;

- «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» – на сумму 883 861,1 тыс. рублей;

- «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» – на сумму 453 230,7 тыс. рублей.

В разрезе основных мероприятий программы исполнение сложилось следующим образом.

По основному мероприятию «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» кассовое исполнение составило 3 211 719,6 тыс. рублей или 99,8% от доведенных бюджетных ассигнований (3 218 076,4 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 6 356,8 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности УО и УСДХ, причинами неисполнения бюджетных назначений по указанному мероприятию является:

- «Экономия по статье расходов «Питание» в связи с низкой посещаемостью воспитанников из-за роста заболеваемости и по статье расходов «Коммунальные услуги» в связи с теплым температурным режимом»;

- «Фактическое число детей в частных детских садах, на которые предоставляется субсидия, меньше, чем планировалась численность на 2021 год»;

- «Оплата выполненных работ по «факту» на основании актов выполненных работ».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году (далее – Отчет) представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» | | | | | | 99,8 |
| 1. | *Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.)* | *136* | *136* | *0* | *100,0* |
| 2. | *Численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных ОО города Оренбурга (тыс. чел.)* | *37,7* | *35,6* | *-2,1* | *94,4* |
| 3. | *Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий ДОО и (или) их территорий (проектные, экспертные, ремонтные, в том числе капитальные, монтажные, строительные работы, работы по реконструкции, противоаварийные мероприятия, благо-устройство территории, проведение детально-инструментального обследования, инженерно-геологических изысканий, приобретение материалов и прочие расходы, направленные на улучшение технического состояния зданий ДОО и (или) их территорий) (шт.), из них* | *139* | *139* | *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.)* | *66* | *66* | *0* | *100,0* |
| 4. | *Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, в которых проведены противопожарные мероприятия (шт.)* | *11* | *11* | *0* | *100,0* |
| 5. | *Количество муниципальных ДОО города Оренбурга, в которых проведены антитеррористические мероприятия (шт.)* | *10* | *10* | *0* | *100,0* |
| 6. | *Количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий в ДОО (шт.)* | *2* | *2* | *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* | *25* | *-4* | *86,2* |
| 12. | *Количество муниципальных ДОО, оплачивающих налог на имущество, находящиеся в муниципальной собственности (шт.)* | *127* | *126* | *-1* | *99,2* |
| 13. | *Численность работников муниципальных ДОО, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда (тыс. чел.)* | *2,6* | *2,7* | *0,1* | *103,8* |
| 14. | *Приобретение нежилого отдельно стоящего здания, с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в п. Пристанционный г. Оренбурга* | Целевые показатели предусмотрены в региональном проекте "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" | | | |
| 15. | *Исполнение социально значимых мероприятий (проектные, экспертные, монтажные, ремонтные (в том числе капитальные) работы, приобретение основных средств и материалов (шт.)* | *48* | *48* | *0* | *100,0* |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете в части реализации основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» установлено следующее:

* *достигнуты не в полном объеме три показателя:*

- численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных ОО города Оренбурга – исполнен на 94,4% или на 2,1 тыс. детей меньше планируемого;

- численность родителей (законных представителей), получающих компенсацию затрат на обучение детей-инвалидов на дому – исполнен на 86,2%, или на 4 человека меньше планируемого;

- количество муниципальных ДОО, оплачивающих налог на имущество, находящиеся в муниципальной собственности – исполнен на 99,2% или на 1 организацию меньше, чем планировалось;

* *перевыполнены плановые значения показателя* «Численность работников муниципальных ДОО, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда»на 3,8% или на 100 человек больше планируемого.

Счетная палата отмечает, что целевые показатели (индикаторы), установленные от реализации основного мероприятия «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» не в полной мере отражают достижение целей, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», которым предусмотрено, что средняя заработная плата педагогических работников дошкольных образовательных учреждений должна соответствовать средней заработной плате в сфере общего образования в соответствующем регионе.

Показатель, характеризующий соответствие средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений города Оренбурга средней заработной плате в сфере общего образования в Оренбургской области, муниципальной программой не установлен, в связи с чем, отсутствует информация о фактическом достижении целей, поставленных Президентом Российской Федерации в Указе от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» составило 4 951 475,7 тыс. рублей или 97,9% от доведенных бюджетных ассигнований (5 057 315,8 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения составили 105 840,1 тыс. рублей или 2,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Основной объем неисполнения кассовых расходов на сумму 75 495,4 тыс. рублей приходится на мероприятия по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга, а также по трем мероприятиям, входящим в состав основного мероприятия:

* «Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям» – на сумму 20 301,4 тыс. рублей;
* «Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций» – на сумму 4 325,2 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 3 105,3 тыс. рублей;

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения указанных назначений является:

- «Вознаграждения за классное руководство согласно фактически отработанного времени, фактического числа классов и классных руководителей»;

- «Фактическое число детей в частных школах, на которые предоставляется субсидия, меньше, чем планировалась численность на 2021 год»;

- «Суммы экономии, которая образовалась в результате проведения конкурентных процедур, и суммы за счет уменьшения актов выполненных работ»

- «Исполнение по расходам, предназначенным на питание обучающихся согласно фактической численности обучающихся, получивших горячее питание, согласно фактическому числу дней посещения».

В ходе проведения внешней проверки от Управления образования получена следующая дополнительная информация:

«Экономия средств, образовавшаяся в связи с периодом дистанционного обучения в 2021 году, в соответствии с протоколом заседания областного штаба по предупреждению завоза и распространения новой коронавирусной инфекции от 03.11.2021 № 126, направлена в период с 08.11.2021 по 31.12.2021 года на включение обучающимся в 1-4 классах в рацион питания дополнительных продуктов, способствующих повышению сопротивляемости организма детей к инфекционным заболеваниям. Общий размер субсидий, направленный на дополнительную витаминизацию, составил – 36 684,0 тыс. рублей.».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основного мероприятия «Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям» в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям» | | | | | | 97,9 |
| 1. | *количество муниципальных ООО и ОДОД, применяющих программы, соответствующие требованиям стандартов начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования (шт.)* | *98* | *98* | *0* | *100,0* |
| 2. | *численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных ООО и ОДОД (тыс. чел.)* | *117,6* | *120,5* | *2,9* | *102,5* |
| 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* | *4* | *0* | *100,0* |
| 7. | *число руководителей образовательных организаций, получивших премию Администрации города Оренбурга (чел.)* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| 8. | *количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий ОДОД 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 ОДОД и (или) их территорий) (шт.), из них:* | *158* | *158* | *0* | *100,0* |
| *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.)* | *63* | *63* | *0* | *100,0* |
| *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.)* | *56* | *56* | *0* | *100,0* |
| 9 | *количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых проведены противопожарные мероприятия (шт.)* | *13* | *13* | *0* | *100,0* |
| 10. | *количество муниципальных ООО города Оренбурга, в которых проведены антитеррористические мероприятия (шт.)* | *9* | *9* | *0* | *100,0* |
| 11. | *количество полученных технологических присоединений к инженерным сетям и технических условий на вынос (переустройство) инженерных сетей при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ООО (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 12. | *количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий (шт.), из них* | *12* | *12* | *0* | *100,0* |
| *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.)* | *4* | *4* | *0* | *100,0* |
| *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.)* | *4* | *4* | *0* | *100,0* |
| 13. | *численность учащихся, охваченных горячим питанием, чьи родители (законные представители) награждены муниципальной наградой – медалью «Материнство», муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (чел.)* | *103* | *103* | *0* | *100,0* |
| 14. | *численность учащихся с ограниченными возможностями здоровья, родители которых получают ежемесячную денежную компенсацию расходов на бесплатное двухразовое питание (чел.)* | *146* | *146* | *0* | *100,0* |
| 15. | *численность учащихся, охваченных горячим питанием (тыс. чел.), из них:* | *62,3* | *62,3* | *0* | *100,0* |
| *учащиеся 1–4 классов (бесплатное горячее питание) (тыс. чел.)* | *32,4* | *32,4* | *0* | *100,0* |
| *учащиеся 5–11 классов (тыс. чел.)* | *29,9* | *29,9* | *0* | *100,0* |
| 16. | *количество частных общеобразовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.), из них:* | *5* | *5* | *0* | *100,0* |
| *социально ориентированных некоммерческих частных общеобразовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| 17. | *численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее образование в частных общеобразовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс. чел.)* | *0,8* | *1,2* | *0,4* | *150,0* |
| 18. | *количество муниципальных ООО и ОДОД города Оренбурга, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности (шт.)* | *90* | *89* | *-1* | *98,9* |
| 19. | *численность работников муниципальных ООО и ОДОД, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда (тыс. чел.)* | *2,1* | *2,1* | *0* | *100,0* |
| 20. | *численность педагогических работников муниципальных ОДОД, которым повышается средний размер заработной платы (тыс. чел.)* | *1,1* | *0,98* | *-0,12* | *89,1* |
| 21. | *численность педагогических работников муниципальных ООО, получающих ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство из расчета 5000 руб. в месяц (тыс. чел.)* | *2,6* | *2,47* | *-0,13* | *95,0* |
| 22. | *количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по благоустройству зданий в целях соблюдения воздушно-теплового режима, водоснабжения и канализации (шт.)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| 23. | *количество муниципальных ООО, в которых приобретены и установлены спортивные площадки для игры в мини-футбол (шт.)* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете в части реализации основного мероприятия «Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям» установлено следующее:

* *достигнуты не в полном объеме три показателя:*

количество муниципальных ООО и ОДОД города Оренбурга, оплачивающих налог на имущество, находящееся в муниципальной собственности – исполнен на 98,9% или на 1 организацию меньше планируемого;

- численность педагогических работников муниципальных ОДОД, которым повышается средний размер заработной платы – исполнен на 89,1% или на 120 человек меньше планируемого;

- численность педагогических работников муниципальных ООО, получающих ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство из расчета 5000 руб. в месяц – исполнен на 95,0% или на 130 человек меньше планируемого.

* *Значительно перевыполнены плановые значения двух показателей:*

- численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных ООО и ОДОД – исполнен на 102,5% или на 2 900 человек больше планируемого;

- численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее образование в частных общеобразовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» – исполнен на 150,0% или на 400 человек больше планируемого.

Счетная палата отмечает, что целевые показатели (индикаторы), установленные от реализации основного мероприятия «Организация предоставления начального общего, основного общего и дополнительного образования детям» не в полной мере отражают достижение задач, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», которым предусмотрено, что средняя заработная плата педагогических работников учреждений образования должна соответствовать средней заработной плате в соответствующем регионе.

Показатель, характеризующий соответствие средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений города Оренбурга средней заработной плате в Оренбургской области, муниципальной программой не установлен, в связи с чем, отсутствует информация о фактическом достижении задач, поставленных Президентом Российской Федерации в Указе от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи» составило 57 976,7 тыс. рублей или 91,7% от доведенных бюджетных ассигнований (63 241,3 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 5 264,6 тыс. рублей.

Основной объем не исполненных кассовых расходов приходится на мероприятие «Осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время» – в сумме 5 005,2 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения указанных назначений является: «В 2021 году планировалось открыть лагеря дневного пребывания на базе 96 муниципальных образовательных организаций. Но в региональный реестр организаций отдыха и оздоровления детей вошли только 56 организаций. Соответственно, из запланированных к оздоровлению 6200 детей оздоровились в лагерях дневного пребывания только 3730 детей. Остальные дети получили оздоровление на базе площадок кратковременного пребывания без организации питания».

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

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи» | | | | | | 91,7 |
| 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* | *60* | *-39* | *60,6* |
| 2. | *численность детей школьного возраста, получающих в каникулярное время услуги по отдыху и оздоровлению в муниципальных детских лагерях города Оренбурга (тыс. чел.)* | *10,2* | *6,32* | *-3,88* | *62,0* |
| 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* | *5,8* | *-4* | *59,2* |
| 5. | *количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, в которых улучшено техническое состояние зданий и (или) их территорий (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 6. | *количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, в которых проведены антитеррористические мероприятия (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 7. | *количество муниципальных ОО города Оренбурга, получающих методическую и психолого-педагогическую помощь (шт.)* | *234* | *234* | *0* | *100,0* |
| 8. | *численность детей, которым предоставлена методическая, психолого-педагогическая помощь (тыс. чел.)* | *3,4* | *3,38* | *-0,02* | *99,4* |

Согласно аналитической записке к отчету об исполнении муниципальной программы:

«Всего в реализации мероприятия приняли участие 60 муниципальных организаций: при 52 учреждениях функционировали лагеря дневного пребывания; 7 учреждений дополнительного образования детей, на базе которых функционировали 7 загородных муниципальных детских лагерей (в четырех из семи учреждений дополнительного образования функционировали и лагеря дневного пребывания); 1 центр оказания психолого-педагогической, методической помощи.

Численность детей школьного возраста, получивших в каникулярное время услуги по отдыху и оздоровлению в 2021 году в муниципальных детских лагерях города Оренбурга, составило – 6,32 тыс. чел.

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, составило 5,8 тыс. чел. В одной муниципальной организации были проведены антитеррористические мероприятия: произведена замена ограждения территории лагеря «Юность» МАУДО ЦРТДиЮ. В одной муниципальной организации было улучшено техническое состояние здания: отремонтировано здание прачечной лагеря «Восток-2» МАУДО СДТТ г. Оренбурга.».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга» составило 195 740,6 тыс. рублей или 94,7% от доведенных бюджетных ассигнований (206 642,9 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 10 902,2 тыс. рублей.

Основной объем не исполненных кассовых расходов приходится на мероприятие «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 10 093,9 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Заявительный характер выплаты пособий и компенсаций».

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

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга» | | | | | | 94,7 |
| 1. | *количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 2. | *количество организованных официальных и праздничных мероприятий в сфере образования (шт.)* | *9* | *7* | *-2* | *77,8* |
| 3. | *численность детей, находящихся под опекой (попечительством) (тыс. чел.)* | *0,9* | *0,804* | *-0,096* | *89,3* |
| 5. | *численность детей, находящихся в приемной семье (чел.)* | *128* | *152* | *24* | *118,8* |
| 6. | *численность детей, впервые устроенных в приемную семью или оформленных под опеку (попечительство) (чел.)* | *82* | *109* | *27* | *132,9* |
| 7. | *численность детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, родители (законные представители) которых получают компенсацию части родительской платы (тыс. чел.)* | *33,5* | *33,76* | *0,26* | *100,8* |

Согласно аналитической записке к отчету об исполнении муниципальной программы:

«Исполнителем функций органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения является Управление образования администрации города Оренбурга, которое выполняет функции и полномочия учредителя и координатора 236 муниципальных учреждений, в том числе 136 учреждений дошкольного образования, 84 – общего образования (школы, гимназии и лицеи), 14 учреждений дополнительного образования детей, одного центра психолого-педагогической, медицинской, методической и социальной помощи, одного 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 9 1065 чел., из них осуществлялись выплаты на содержание 804 детей, находящихся в семье опекуна, и 109 детей, находящихся в приемных семьях; осуществлялись единовременные выплаты на 152 детей, впервые устроенных в приемную семью или оформленных под опеку.».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» составило 119 305,3 тыс. рублей или 98,7% от доведенных бюджетных ассигнований (120 831,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 1 526,3 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Расходы по ст. 213 «Начисление на оплату труда» были сформированы в платежные поручения, но не профинансированы в связи с отсутствием доходов в бюджете города Оренбурга. Работы и услуги оплачены согласно актов выполненных работ».

Основной объем кассовых расходов в рамках реализации мероприятия направлен на:

- выплаты персоналу казенных учреждений – в сумме 106 274,3 тыс. рублей или 89,0% от общего объема расходов, произведенных по основному мероприятию;

- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – в сумме 12 913,0 тыс. рублей или 10,8% от общего объема расходов, произведенных по основному мероприятию.

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» составило 1 547 066,6 тыс. рублей или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Региональный проект «Современная школа» | | | | | | 100,0 |
| 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 | *1135* | *1135* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество созданных новых мест в муниципальных ООО города Оренбурга* |
| 2. | строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| количество проведенных экспертиз сметной документации *при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных ОО* |

В аналитической записке к отчету об исполнении муниципальной программы отражено, что «в рамках данного мероприятия с целью ликвидации второй смены в общеобразовательных организациях открыта школа № 89 на 1 135 мест в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга. Проведена экспертиза сметной документации при проведении проектирования и строительства школы в г. Оренбурге п. Южном ул. Весенняя на 1 135 мест».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Современная школа» осуществляли два соисполнителя муниципальной программы – КУИ и УСДХ.

Доведенные УСДХ бюджетные ассигнования в сумме 453 205,8 тыс. рублей исполнены в полном объеме. В отчетном периоде УСДХ направлены расходы на строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный.

Доведенные КУИ бюджетные ассигнования в сумме 1 093 860,9 тыс. рублей исполнены в полном объеме. Бюджетные ассигнования направлены в отчетном периоде на создание новых мест в общеобразовательных организациях (приобретение нежилого отдельно стоящего здания с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга).

Кроме этого, на приобретение указанного здания дополнительно направлены бюджетные расходы в сумме 86 900,0 тыс. рублей в рамках реализации другого основного мероприятия программы «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию «Региональный проект «Успех каждого ребенка» составило 2 282,1 тыс. рублей или 89,2% от доведенных бюджетных ассигнований (2 559,6 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 277,5 тыс. рублей.

В отчетном году выполнены работы по капитальному ремонту спортивного зала, ремонту кровли над спортзалом МОАУ «СОШ № 70», расположенным в п. Самородово города Оренбурга. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Исполнение по факту (по актам выполненных работ)».

Кассовое исполнение расходов по основному мероприятию ««Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» составило 867 149,2 тыс. рублей, или 99,8% от доведенных бюджетных ассигнований (868 684,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 1 535,3 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы в целях реализации данного мероприятия осуществляли два соисполнителя муниципальной программы – КУИ и УСДХ.

Доведенные УСДХ бюджетные ассигнования в сумме 386 604,0 тыс. рублей исполнены на сумму 385 068,9 тыс. рублей или на 99,6%. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности Управления образования, причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ». В отчетном периоде УСДХ направлены расходы на строительство двух детских садов, в том числе в микрорайоне «поселок Ростоши» города Оренбурга (на 220 мест) – в сумме 166 966,4 тыс. рублей и в ЖК «Дубки» (300 мест) – в сумме 218 102,5 тыс. рублей.

Доведенные КУИ бюджетные ассигнования в сумме 482 080,3 тыс. рублей, исполнены в полном объеме. Бюджетные расходы направлены на:

- погашение кредиторской задолженности за приобретенный в 2020 году детский сад в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга – в сумме 6 884,9 тыс. рублей;

- приобретение нежилого отдельно стоящего здания с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией в п. Пристанционный г. Оренбурга – в сумме 151 195,4 тыс. рублей;

- приобретение нежилого отдельно стоящего здания с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией в микрорайоне, ограниченном улицами Терешковой, Рокоссовского, Березка, Театральная и проспект Победы, г. Оренбурга – в сумме 324 000,0 тыс. рублей.

Кроме этого, на приобретение нежилого отдельно стоящего здания в п. Пристанционный г. Оренбурга направлены бюджетные ассигнования в сумме 13 100,0 тыс. рублей в рамках реализации другого основного мероприятия программы «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми».

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Региональный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» | | | | | | | 99,8 |
| 1. | *количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга (мест), из них:* | *730* | *730* | *0* | | *100,0* | 99,8 |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем строительства, приобретения зданий муниципальных ДОО \** | *150* | *150* | *0* | | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем строительства, приобретения зданий муниципальных ДОО \** | *290* | *290* | *0* | | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет на компенсационной основе \** | *290* | *290* | *0* | | *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.)* | *4069* | *4106* | *37* | | *100,9* |
| *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* | *170* | *10* | | *106,3* |
| *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* |
| *доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет (%)* | *100* | *100* | *0* | | *100,0* |
| *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* |
| 1.1. | *приобретение нежилого отдельно стоящего здания, с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в п. Пристанционный г. Оренбурга (мест)* | *230* | *230* | *0* | | *100* | 0,0 |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО (мест)* | *50* | *50* | *0* | | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО (мест)* | *90* | *90* | *0* | | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе (мест)* | *90* | *90* | *0* | | *100,0* |
| 1.2. | *приобретение нежилого отдельно стоящего здания, помещения, укомплектованного в соответствии с проектом, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга (детского сада на 330 мест)* | *Значение целевого показателя достигнуто в 2020 году* | | | | | 100,0 |
| 1.3 | *приобретение нежилого отдельно стоящего здания с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в микрорайоне, ограниченном улицами Терешковой, Рокоссовского, Березка, Театральная и проспект Победы, г. Оренбурга (детского сада на 300 мест)* | *500* | *500* | | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | *100* | *100* | | *0* | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | *200* | *200* | | *0* | *100,0* |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | *200* | *200* | | *0* | *100,0* |
| 1.4. | *строительство детского сада на 220 мест в микрорайоне "поселок Ростоши" г. Оренбурга* | *0* | *0* | | *0* | *0* | 100,0 |
| *количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга* |
| 1.5. | *строительство детского сада на 300 мест в ЖК "Дубки" г. Оренбурга* | *0* | *0* | | *0* | *0* | 100,0 |
| количество созданных дополнительных мест в муниципальных ДОО города Оренбурга |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете в части реализации основного мероприятия «Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» установлено, что все установленные целевые показатели исполнены на 100,0%, за исключением двух, которые исполнены свыше утвержденных показателей, в том числе:

- 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 – на 0,9% или на 37 человек от планируемого;

- 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 – на 6,3% или на 10 человек от планируемого.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечного результата муниципальной программы «Развитие образования в городе Оренбурге» в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя конечного результата, % | Плановое значение целевого показателя (индикатора) | Фактическое значение целевого показателя (индикатора) | Абсолютное отклонение значений (гр.3-гр.2) |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | |
| 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" | 81,2 | 80,9 | -0,3 |
| 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 организации города Оренбурга | 12,5 | 11,9 | -0,6 |
| Доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников | 98,4 | 95,6 | -2,8 |
| Доля численности обучающихся, получивших документ об основном общем и среднем общем образовании, в общей численности обучающихся, участвующих в государственной итоговой аттестации | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Доля аттестованных педагогических работников в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга | 78,0 | 79,0 | 1,0 |
| Сохранение сети ОДОД | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных ОДОД | 100,0 | 85,0 | -15,0 |
| Сохранение сети загородных лагерей и лагерей дневного пребывания | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Доля граждан, положительно оценивших качество услуг психолого-педагогической, методической помощи, от общего числа обратившихся за получением психолого-педагогической, методической помощи | 60,0 | 95,0 | 35,0 |
| Доля выполненных рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи, от общего числа рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи | 90,0 | 90,0 | 0,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | **104,1** | | |

Согласно сформированному Управлением образования отчету «О ходе реализации в 2021 году муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге» программа реализуется эффективно, показатель эффективности рассчитан в значении 104,1%.

При этом Счетная палата отмечает, что разделом 4 программы «Методика расчета целевых показателей (индикаторов) конечного результата» не установлен источник исходной информации по пяти целевым показателям из десяти утвержденных.

Таким образом, утвержденные целевые показатели (индикаторы) программы не отвечают требованиям, установленным подпунктом 6 пункта 2 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, а именно: реалистичности, доступности, экономичности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, а также сопоставимости.

**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 и искусству администрации города Оренбурга.

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 и искусству.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| "Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания" | 72 500,5 | 96 907,4 | 96 907,4 | 100,0 | 97 108,5 |
| "Мероприятия, выполняемые в сфере музейного дела" | 31 097,0 | 34 817,5 | 32 959,9 | 94,7 | 36 310,3 |
| "Мероприятия, направленные на организацию культурного досуга населения, выполняемые учреждениями культуры" | 44 585,4 | 53 784,9 | 53 784,9 | 100,0 | 63 733,1 |
| "Мероприятия, выполняемые в сфере современного профессионального искусства и народного творчества" | 53 321,7 | 64 654,0 | 64 654,0 | 100,0 | 61 698,6 |
| "Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО" | 6 840,0 | 45 477,5 | 44 588,0 | 98,0 | 7 434,4 |
| "Финансовое, бухгалтерское и хозяйственное сопровождение деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования" | 40 926,8 | 48 910,7 | 48 910,7 | 100,0 | 17 659,5 |
| "Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства" | 183 796,6 | 204 055,8 | 198 367,2 | 97,2 | 180 100,6 |
| "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" | 7 518,5 | 7 056,5 | 6 610,8 | 93,7 | 6 614,4 |
| "Реализация регионального проекта "Культурная среда" | 52 609,5 | 57 609,5 | 57 609,5 | 100,0 | 6 164,0 |
| "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Культура малой Родины" | 1 263,2 | 1 263,2 | 1 263,2 | 100,0 | 7 348,8 |
| **Всего:** | **494 459,1** | **614 537,1** | **605 655,6** | **98,6** | **484 172,2** |

Бюджетные ассигнования на 2021 год на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 494 459,1 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 120 078,0 тыс. рублей или на 24,3% и утверждены в сумме 614 537,1 тыс. рублей.

Основными причинами увеличения бюджетных назначений является дополнительное поступление средств из бюджета города Оренбурга и 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 в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 – на сумму 60 302,6 тыс. рублей;

- проведение праздничных мероприятий (9 Мая и День города) – на сумму 40 150,0 тыс. рублей;

- создание модельных муниципальных библиотек за счет средств резервного фонда Правительства РФ – на сумму 5 000,0 тыс. рублей;

- подготовку проектно-сметной документации для учреждений культуры – на сумму 6 281,1 тыс. рублей;

- оплату коммунальных услуг – на сумму 3 300,0 тыс. рублей;

- приобретение костюмов для МБУ «Духовой оркестр Оренбург» - на сумму 1 000,0 тыс. рублей;

- содержание восстановленного Дома-музея Юрия и Валентины Гагариных – на сумму 1 500,0 тыс. рублей;

- государственную поддержку отрасли культуры за счет средств резервного фонда Правительства РФ (на приобретение литературы для библиотек) – на сумму 550,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» в 2021 году составило 605 655,6 тыс. рублей или 98,6% от уточненных бюджетных назначений (614 537,1 тыс. рублей). Реализация программы осуществлялась четырьмя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением по культуре (ответственный исполнитель программы), который составил 563 836,5 тыс. рублей или 93,1% от общего объема расходов муниципальной программы. Соисполнителями (МАУ «ЦГМ и Администрациями Северного и Южного округов) на реализацию муниципальной программы направлен следующий объем расходов: МАУ «Центр городских мероприятий» – в сумме 40 009,6 тыс. рублей или 6,6% от общего объема расходов по программе и Администрациями Северного и Южного округов – в сумме 1 809,6 тыс. рублей или 0,3% от общего объема расходов по программе.

По сравнению с общим объемом финансирования программы в 2020 году (484 172,2 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 121 483,4 тыс. рублей или на 25,1%, что в основном обеспечено увеличением расходов по следующим основным мероприятиям:

- «Реализация регионального проекта «Культурная среда» – на сумму 51 445,52 тыс. рублей;

- «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО» – на сумму 37 153,6 тыс. рублей;

- «Финансовое, бухгалтерское и хозяйственное сопровождение деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования» – на сумму 31 251,2 тыс. рублей;

- «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» – на сумму 18 266,7 тыс. рублей.

Менее 95% сложилось кассовое исполнение расходов по следующим основным мероприятиям:

- «Мероприятия, выполняемые в сфере музейного дела» - 32 959,9 тыс. рублей или 94,7% от доведенных бюджетных ассигнований (34 817,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 1 857,6 тыс. рублей;

- «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» - 6 610,8 тыс. рублей или 93,7% от доведенных бюджетных ассигнований (7 056,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 445,8 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности управления по культуре и искусству, причиной неисполнения указанных программных расходов является: «Оптимизация расходов».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания» | | | | | 100,0 |
| 1.1 | в рамках муниципального задания: библиотечное, библиографическое и информационное  обслуживание пользователей; формирование и учет фондов библиотеки | | | | | 100,0 |
| *количество посещений библиотек, библиотек-филиалов (тыс. посещений)* | *1092,13* | *1092,13* | *0* | *100,0* |
| *количество предоставленной библиографической информации (экз.)* | *9794* | *9794* | *0* | *100,0* |
| *количество сформированных и учтенных фондов библиотек, библиотек-филиалов (тыс. экз.)* | *898,983* | *898,983* | *0* | *100,0* |
| 1.2 | оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение  мероприятий в сфере библиотечного обслуживания | | | | | 100,0 |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, входящих в обслуживание корпоративной сети (шт.)* | *26* | *26* | *0* | *100,0* |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, осуществивших подписку на периодические издания (шт.)* | *26* | *26* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных экземпляров книг (экз.)* | *8830* | *8830* | *0* | *100,0* |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, оснащенных новым оборудованием (стеллажами, каталожными шкафами, автоматическими пожарными сигнализациями и др.) (шт.)* | *4* | *4* | *0* | *100,0* |
| *количество проведенных конкурсов профессионального мастерства «Лучший библиотекарь года» (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 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* | *100,0* | 100,0 |
| *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 | *1414* | *1414* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество приобретенных экземпляров книг (ед.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере музейного дела» | | | | | 94,7 |
| 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 | | | | | 97,9 |
| *число посетителей МБУ «Музей истории Оренбурга» (чел.)* | *31415* | *31415* | *0* | *100,0* |
| *количество экспонатов основного фонда МБУ «Музей истории Оренбурга» (шт.)* | *7790* | *7790* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных предметов оборудования МБУ «Музей истории Оренбурга» (шт.)* | *23* | *23* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных музейных предметов, экспонатов (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 2.2 | оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере музейного дела: организация выставок, пополнение музейного фонда, издание «Книги Памяти» | *100* | *100* | *0* | *100,0* | 90,0 |
| *количество изданных экземпляров «Книги Памяти» (экз.)* |
| 2.3 | капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере музейного дела (внутренних помещений МБУ «Музей истории Оренбурга» и его филиалов, фасада основного здания по адресу: г. Оренбург ул. Набережная, д. 29) | *3* | *3* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество зданий МБУ «Музей истории Оренбурга» и его филиалов, в которых проведен капитальный, текущий ремонт, проектные, монтажные и экспертные работы (шт.)* |
| 3. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на организацию досуга населения, выполняемые учреждениями культуры» | | | | | 97,2 |
| 3.1 | в рамках выполнения муниципального задания: реализация образовательных программ дополнительного образования детей | *3427* | *3427* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *численность обучающихся детей в муниципальных учреждениях системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства (чел.)* |
| 3.2 | оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение  мероприятий в системе дополнительного образования детей | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных конкурсов «Дебют»* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *численность одаренных детей, принявших участие во всероссийских и международных конкурсах* | *700* | *700* | *0* | *100,0* |
| *численность преподавателей, принявших участие в конкурсе профессионального мастерства* | *43* | *43* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных музыкальных инструментов и оборудования* | *5* | *5* | *0* | *100,0* |
| 3.3 | капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в системе дополнительного образования детей | *5* | *5* | *0* | *100,0* | 36,6 |
| *количество зданий в системе дополнительного образования в сфере культуры и искусства, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (проектные, экспертные, монтажные и ремонтные работы) (шт.)* |
| 4. | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Культурная среда» | | | | | 100,0 |
| 4.1 | обеспечение мероприятий по модернизации театров юного зрителя театров кукол | Значение целевого показателя заплани-ровано на 2022 год | | х | х | 100,0 |
| *количество капитально отремонтированных театров юного зрителя и театров кукол* |
| 4.2 | мероприятия по созданию модельных муниципальных библиотек | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество созданных модельных муниципальных библиотек (шт.)* |
| 5. | Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые в сфере современного профессионального искусства и народного творчества» | | | | | 100,0 |
| 5.1 | 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.)* | *74* | *74* | *0* | *100,0* |
| *количество созданных и восстановленных концертных программ (МБУ «Ансамбль русской песни «Раздолье», МБУ «Духовой оркестр «Оренбург», МАУ «Оренбургский камерный хор») (шт.)* | *46* | *46* | *0* | *100,0* |
| *количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (шт.)* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество посещений театра, количество человек (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (чел.)* | *9885* | *9885* | *0* | *100,0* |
| 5.2 | оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение  мероприятий в сфере современного профессионального искусства, народного творчества | | | | | 100,0 |
| *количество творческих командировок коллективов, которым оказана поддержка в гастрольной деятельности (ед.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенного музыкального оборудования, мебели, компьютеров (шт.)* | *40* | *40* | *0* | *100,0* |
| *количество коллективов, для которых приобретены концертные костюмы (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 5.3 | капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере современного профессионального искусства, народного творчества | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество зданий учреждений культуры в сфере современного профессионального искусства, народного творчества, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (шт.)* |
| 6. | Основное мероприятие «Реализация приоритетного регионального проекта Оренбургской области «Культура малой Родины» | | | | | 100,0 |
| 6.2 | Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество учреждений, участвующих в мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров (шт.)* |
| 7. | "Мероприятия, направленные на организацию культурного досуга населения, выполняемые учреждениями культуры" | | | | | 100,0 |
| 7.1 | в рамках выполнения муниципального задания: проведение культурно-массовых  мероприятий; создание и организация любительских объединений | | | | | 100,0 |
| *количество культурно-массовых мероприятий, проведенных на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (шт.)* | *747* | *747* | *0* | *100,0* |
| *количество функционирующих любительских объединений и кружков (шт.)* | *56* | *56* | *0* | *100,0* |
| 7.2 | оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере организации культурного досуга: приобретение музыкальных инструментов, оборудования, компьютеров, инвентаря | *11* | *11* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество музыкальных инструментов, компьютеров, специального оборудования, инвентаря, театральных кресел, приобретенных для учреждений культуры (шт.)* |
| 7.3 | капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга | *3* | *3* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга, в которых проведен капитальный, текущий ремонт (шт.)* |
| 8. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО» (социально-ориентированных некоммерческих организаций) | | | | | 98,0 |
| 8.1 | организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО | *48* | *48* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)* |
| 8.2 | организация и проведение окружных культурно-массовых мероприятий, фестивалей, конкурсов в Северном и Южном округе города Оренбурга | *17* | *17* | *0* | *100,0* | 70,7 |
| *количество проведенных окружных, сельских культурно-массовых мероприятий, конкурсов и фестивалей (шт.)* |
| 8.3 | организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий, поддержка СОНКО | | | | | 99,7 |
| *количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных светодиодных экранов (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 9. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности УКИ по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере культуры и искусства» | | | | | 93,7 |
| 9.1 | *количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий органа местного самоуправления в сфере культуры и искусства (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 93,7 |
| 10. | Основное мероприятие «Финансовое и бухгалтерское сопровождение деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования» | | | | | 100,0 |
| 10.1 | *количество учреждений культуры, искусства и дополнительного образования, которым оказывается услуга по финансовому сопровождению деятельности (шт.)* | *22* | *22* | *0* | *100,0* | 100,0 |

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в отчетном году все целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов исполнены на уровне 100,0%.

Счетная палата отмечает, что установленные целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов от реализации муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» не в полной мере отражают достижение целей, поставленных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», которым предусмотрено, что средняя заработная плата работников учреждений культуры и педагогических работников учреждений образования должна соответствовать средней заработной плате в соответствующем регионе.

Показатели, характеризующие соответствие средней заработной платы работников учреждений культуры и педагогических работников учреждений образования города Оренбурга средней заработной плате в Оренбургской области, муниципальной программой не установлены, в связи с чем, отсутствует информация о фактическом достижении целей, поставленных Президентом Российской Федерации в Указе от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечного результата в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальных программ в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя конечного результата, % | Плановое значение целевого показателя (индикатора) | Фактическое значение целевого показателя (индикатора) | Абсолютное отклонение значений (гр.3-гр.2) |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | |
| Темп роста количества посещений библиотек, библиотек-филиалов | 175,9 | 175,9 | 0,0 |
| Темп роста количества экспонатов музейного фонда | 100,1 | 100,1 | 0,0 |
| Темп роста численности учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства | 101,2 | 101,2 | 0,0 |
| Темп роста численности населения, посетившего театральные мероприятия | 150,1 | 150,1 | 0,0 |
| Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры | 117,6 | 117,6 | 0,0 |
| Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург» | 72,3 | 118,0 | 45,7 |
| Темп роста количества концертов, показанных учреждениями в сфере профессионального искусства и народного творчества | 87,1 | 87,1 | 0,0 |
| Темп роста количества посещений детских и кукольных театров по отношению к 2010 году | 46,6 | 46,6 | 0,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | **107,8** | | |

Согласно сформированному Управлением по культуре и искусству отчету «О ходе реализации в 2021 году муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» программа реализуется эффективно, показатель эффективности рассчитан в значении 107,8%.

При этом Счетная палата отмечает, что разделом 4 программы «Методика расчета целевых показателей (индикаторов) конечного результата» не установлен источник исходной информации по всем целевым показателям.

Таким образом, утвержденные целевые показатели (индикаторы) программы не отвечают требованиям, установленным подпунктом 6 пункта 2 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, а именно: реалистичности, доступности, экономичности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, а также сопоставимости.

**Муниципальная программа «Молодой Оренбург»**

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.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 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 | 288,0 | 288,0 | 287,9 | 99,9 | 144,7 |
| Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде | 234,0 | 2 281,9 | 2 268,6 | 99,4 | 288,0 |
| Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи | 650,0 | 650,0 | 642,9 | 98,9 | 649,5 |
| Мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества | 450,0 | 550,0 | 545,7 | 99,2 | 429,9 |
| Мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно - технического потенциала молодежи | 1 105,0 | 1 304,0 | 1 233,9 | 94,6 | 871,0 |
| Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 80,0 |
| Мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде | 340,0 | 340,0 | 334,7 | 98,4 | 339,7 |
| Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики | 14 211,0 | 14 793,0 | 14 545,5 | 98,3 | 14 504,8 |
| Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения | 5 906,0 | 5 634,0 | 5 218,6 | 92,6 | 6 031,9 |
| **Всего, в том числе:** | **23 184,0** | **25 840,9** | **25 077,8** | **97,0** | **23 339,5** |
| УМП | 22 962,0 | 25 622,0 | 24 938,0 | 97,3 | 23 306,6 |
| Администрация Северного округа | 130,0 | 130,0 | 129,9 | 99,9 | 0,0 |
| Администрация Южного округа | 92,0 | 88,9 | 9,9 | 11,1 | 32,9 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 25 840,9 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился на сумму 2 656,9 тыс. рублей или на 11,5%.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основные мероприятия: «Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде» на сумму 2 047,9 тыс. рублей и «Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики» на 582,0 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию девяти основных мероприятий составил 25 077,8 тыс. рублей или 97,0% от планового объема расходов.

Основной объем средств 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» (14 545,5 тыс. рублей или 58,0% от общего объема расходов) и «Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения» (5 218,7 тыс. рублей или 20,8% от общего объема расходов).

Бюджетные ассигнования на основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде» не утверждались.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и «Пояснительной записке» (ф. 0503160) причинами неисполнения программных назначений в полном объеме является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ» и «введение ограничительных мероприятий в связи с проведением мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда» | | | | | 100,0 |
| 1.1 | проведение мероприятий, направленных на профориентацию молодежи | *1* | *1* | 0 | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на профориентацию молодежи (шт.)* |
| 1.2 | организация работы консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних | *2* | *2* | 0 | 100,0 |
| *количество функционирующих консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних (шт.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде» | | | | | 99,4 |
| 2.1 | *организация мероприятий по развитию гражданской идентичности* | *3* | *3* | 0 | 100,0 |
| *количество мероприятий по развитию гражданской идентичности (шт.)* |
| 2.2 | проведение тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний о государственных символах Российской Федерации | *6* | *6* | 0 | 100,0 |
| *количество тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний государственных символов Российской Федерации (шт.)* |
| 2.3 | проведение мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений | *1* | *1* | 0 | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений (шт.)* |
| 2.4 | организация мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи | *3* | *3* | 0 | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи (шт.)* |
| 2.5 | проведение патриотических мероприятий, в т.ч.: | *-* | *-* | - | - |
| 2.5.1 | проведение патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга | *3* | *3* | 0 | 100,0 |
| *количество проведенных патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга (шт.)* |
| 2.5.2 | проведение патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга | *3* | *2* | *-1* | 66,7 |
| *количество проведенных патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга (шт.)* |
| 2.6 | создание условий для реализации молодежных инициатив в сфере развития гражданственности и патриотизма | *20,0* | *24,2* | *4,2* | 121,0 |
| *численность молодежи, охваченной поддержкой молодежных инициатив (тыс. чел.)* |
| 3. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи» | | | | | 98,9 |
| 3.1 | организация церемоний награждения за вклад в реализацию молодежной политики города Оренбурга | *3* | *3* | *0* | 100,0 |
| *количество церемоний награждения за вклад в реализацию молодежной политики в городе Оренбурге (шт.)* |
| 3.2 | поддержка молодежных инициатив, направленных на вовлечение молодежи в социально значимую деятельность | *0* | *0* | *0* | 0 |
| *количество инициатив молодежи, которым оказана поддержка (шт.)* |
| 3.3 | гранты в форме субсидий молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов | *5* | *5* | *0* | 5 |
| *количество грантов в форме субсидий молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов (шт.)* |
| 3.4 | организация мероприятий, направленных на развитие молодежных совещательных структур и молодежного самоуправления | *4* | *15* | *11* | 375 |
| *количество проведенных мероприятий, направленных на развитие молодежных совещательных структур и молодежного самоуправления (шт.)* |
| 3.5 | содействие развитию органов студенческого и ученического самоуправления | *1* | *2* | *1* | 200,0 |
| *количество мероприятий, направленных на содействие развитию органов студенческого и ученического самоуправления (шт.)* |
| *численность обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования (тыс. чел.)* | *39,400* | *63,201* | *23,801* | 160,0 |
| 4. | *Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества»* | | | | | 99,2 |
| 4.1. | организация участия волонтеров в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях | *1,500* | *3,300* | *3,300* | 220,0 |
| *численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях (тыс. чел.)* |
| 4.2. | мероприятия, направленные на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность | *20* | *20* | *20* | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность (шт.)* |
| 4.3. | координация деятельности волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи | *40* | *40* | *40* | 100,0 |
| *количество волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи, с которыми ведется работа по координации деятельности (шт.)* |
| 4.4. | мероприятия по развитию добровольческой деятельности в Северном округе города Оренбурга | *1* | *1* | *1* | 100,0 |
| *количество проведенных мероприятий по развитию добровольческого движения в Северном округе города Оренбурга (шт.)* |
| 5 | Основное мероприятие «Мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно-технического потенциала молодежи» | | | | | 94,6 |
| 5.1. | мероприятия, направленные на вовлечение молодежи в творческую деятельность | *11* | *14* | *3* | 127,0 |
| *количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в творческую деятельность (шт.)* |
| 5.2. | организация и проведение мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде (шт.)* |
| 5.3. | организация и проведение интеллектуальных игр | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных интеллектуальных игр (шт.)* |
| 5.4. | организация работы уличных творческих площадок | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *количество организованных уличных творческих площадок (шт.)* |
| 5.5. | проведение мероприятий, посвященных Дню молодежи | *3* | *4* | *1* | 133,3 |
| 5.5.1 | *количество городских мероприятий, посвященных Дню молодежи (шт.)* | *1* | *3* | *2* | 300,0 |
| 5.5.2 | *количество мероприятий, посвященных Дню молодежи в Северном округе города Оренбурга (шт.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| 5.5.3 | *количество мероприятий, посвященных Дню молодежи в Южном округе города Оренбурга (шт.)* | *1* | *0* | *-1* | 0,0 |
| 6. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде» | | | | | 98,4 |
| 6.1. | организация работы и техническое сопровождение Интернет-портала «Молодой Оренбург» | *50,0* | *408,3* | *358,3* | 816,6 |
| *количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (тыс. чел.)* |
| 6.2. | информационное освещение в СМИ и сети «Интернет» молодежных мероприятий | *40* | *43* | *3* | 108,3 |
| *количество молодежных мероприятий, освещенных в СМИ и сети Интернет (шт.)* |
| 6.3. | изготовление и размещение информационных, справочных материалов и презентационной продукции | *1,5* | *4,1* | *2,6* | 273,3 |
| *количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции (тыс. экз.)* |
| 6.4. | проведение мониторинга, социальных исследований по выявлению социальных вызовов в молодежной среде | *3* | *3* | *0* | 100,0 |
| *количество мониторингов и исследований по выявлению социальных вызовов в молодежной среде (шт.)* |
| 6.5. | создание и популяризация положительного имиджа молодежи | *5* | *5* | *0* | 100,0 |
| *количество публикаций для создания и популяризации положительного имиджа молодежи (шт.)* |
| 7. | Основное мероприятие «Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики» | | | | | 98,3 |
| *количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи (шт.)* | *59* | *59* | *0* | 100,0 |
| *численность волонтеров, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий (тыс. чел.)* | *1,5* | *2,0* | *0,5* | 133,3 |
| *количество общественных объединений, с которыми осуществляется сотрудничество (шт.)* | *40* | *40* | *0* | 100,0 |
| 8. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения» | | | | | 92,6 |
| *количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере молодежной политики (шт.)* | *1* | *1* | 0 | 100,0 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1 | Доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 7,0 | 40,0 | 33,0 | 150,0 | 97,0 |
| 2 | Темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания (%) | 106,7 | 108,6 | 19 | 101,8 |
| 3 | Темп роста численности обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования (%) | 112,3 | 103,6 | - 8,7 | 92,2 |
| 4 | Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 7,0 | 45,9 | 38,9 | 150,0 |
| 5 | Доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 36,0 | 62,3 | 26,3 | 150,0 |
| 6 | Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 22,0 | 359,4 | 337,4 | 150,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом** | | **136,4** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено:

* недостижение в полном объеме запланированного показателя 5.5.3 «количество мероприятий, посвященных Дню молодежи в Южном округе города Оренбурга»;
* перевыполнение отдельных показателей 3.5 «численность обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования» (200% и 160,0%), 4.1 «численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях» (220,0%), 5.1 «количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в творческую деятельность» (127,0%) и др.

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.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечного результата:

* доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге – 40,0% (плановое значение 7,0%);
* темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания – 108,6% (плановое значение 106,7%);
* темп роста численности обучающихся, вовлеченных в деятельность общественных объединений на базе образовательных организаций общего, среднего и высшего образования – 103,6% (плановое значение 112,3%);
* доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге – 45,9% (плановое значение 7,0%);
* доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность – 62,3% (плановое значение 36,0%);
* доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге, в общей численности молодежи в городе Оренбурге - 359,4 (плановое значение 22,0%).

При проведении внешней проверки бюджетной отчетности Управления Счетной палатой отмечено: «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 подпунктом 6 пункта 2 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, а именно: реалистичности, доступности, экономичности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, а также сопоставимости.

Принимая во внимание данные о достижении в 2021 году значений целевых показателей (индикаторов) конечных результатов программы, превышающих итоговые значения муниципальной программы в целом (планируемых к достижению в 2025 году), Счетная палата рекомендует скорректировать значения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов планируемых к достижению в 2022-2025 годах.

Эффективность реализации программы в целом составила 110,1%.

**Муниципальная программа**

**«Социальная поддержка жителей города Оренбурга»**

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

Срок реализации: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: УСП.

Соисполнители: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, УЖКХ, муниципальное бюджетное учреждение «Центр здорового питания».

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан» | 82 681,0 | 79 962,8 | 79 834,5 | 99,8 | 81 684,2 |
| «Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи» | 1 855,1 | 1 274,5 | 1 274,4 | 100,0 | 1 111,1 |
| «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» | 2 335,0 | 3 610,2 | 3 610,2 | 100,0 | 3 267,4 |
| «Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения» | 2 077,8 | 1 174,8 | 1 086,0 | 92,4 | 1 446,8 |
| «Организация и проведение мероприятий для инвалидов» | 1 611,1 | 1 579,4 | 1 579,3 | 100,0 | 1 341,2 |
| «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 | 1 389,0 |
| «Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики» | 17 571,6 | 17 346,0 | 17 210,3 | 99,2 | 19 215,4 |
| «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 | 1 000,0 |
| **Всего:** | **111 411,6** | **108 227,7** | **107 874,7** | **99,7** | **110 455,1** |
| Администрация Северного округа | 800,0 | 779,8 | 742,4 | 95,2 | 903,6 |
| Администрация Южного округа | 800,0 | 800,0 | 794,7 | 99,3 | 990,7 |
| УСП | 108 611,6 | 105 448,0 | 105 184,0 | 99,7 | 107 506,8 |
| УЖКХ | 1 200,0 | 1 200,0 | 1 153,6 | 96,1 | 1 054,0 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 108 227,7 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился в течение отчетного года на сумму 3 183,9 тыс. рублей или на 3,0%. Изменения обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятия: «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан» на 2 718,2 тыс. рублей, «Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения» на сумму 903,0 тыс. рублей, «Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи» на сумму 580,6 тыс. рублей, «Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики» на сумму 225,6 тыс. рублей и «Организация и проведение мероприятий для инвалидов» на сумму 31,7 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию 8-ми основных мероприятий, составил 107 874,7 тыс. рублей или 99,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (110 455,1 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 2 580,4 тыс. рублей или на 2,0%.

Более 90,0% всех расходов по программе в отчетном году произведено по двум основным мероприятиям «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан» (79 834,5 тыс. рублей или 74,0%) и Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики» (17 210,3 тыс. рублей или 16,0 % от общего объема расходов).

На реализацию оставшихся шести мероприятий в 2021 году направлено около 10,0% всего объема расходов или 10 829,9 тыс. рублей.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился по основному мероприятию «Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения» - 1 086,0 тыс. рублей или 92,4%.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения программных назначений является «заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1. | Основное мероприятие «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан» | | | | | 99,8 |
| 1.1. | ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) | *53* | *53* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей ежегодной денежной помощи семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) (чел.)* |
| 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 | *2 343* | *2 343* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей ежегодных денежных выплат (чел.)* |
| 1.3. | материальная помощь в рамках акции «Они сражались за Родину!» (ед.) | *34* | *34* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей материальной помощи по акции «Они сражались за Родину» (ед.)* |
| 1.4. | социальные гарантии лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга»: ежемесячная доплата к государственной пенсии; возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением социальных гарантий по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги; оплата стоимости лечебной путевки и проезда на лечение | *14* | *14* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей социальных гарантий лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» (чел.)* |
| 1.5. | ежемесячная денежная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга» | *825* | *819* | *-6* | *99,3* |
| *численность получателей ежемесячной денежной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга» (чел.)* |
| 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» | *338* | *338* | *0* | *100,00* |
| *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.)* |
| 1.7. | ежемесячная денежная выплата детям воинов, погибших, ставших инвалидами (в т.ч. впоследствии умерших) в результате участия в боевых действиях на территории Афганистана и боевых действий по наведению конституционного порядка на территории Чеченской Республики и Республики Дагестан, до исполнения 18 лет | *14* | *14* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей ежемесячной денежной выплаты (чел.)* |
| 1.8. | ежемесячная адресная компенсация оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальной наградой «Медаль «Материнство» | *91* | *91* | *0* | *100,00* |
| *численность получателей ежемесячной адресной компенсации оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальной наградой «Медаль «Материнство» (чел.)* |
| 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» | *189* | *157* | *-32* | *83,1* |
| *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.)* |
| 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 | *493* | *479* | *-14* | *97,2* |
|  | *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.)* |
| 1.11. | предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации | *68* | *67* | *-1* | *98,5* |
|  | *численность граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, получивших единовременную денежную выплату (чел.)* |
| 1.12 | *количество талонов на предоставление бесплатного горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации* | *24 840* | *24 253* | *-587* | *97,6* |
| 1.13. | обеспечение детей-инвалидов бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП» г. Оренбурга | *40* | *49* | *9* | *122,5* |
|  | *численность детей-инвалидов, обеспеченных бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП г. Оренбурга» (чел.)* |
| 1.14. | возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением банных услуг гражданам, находящихся в трудной жизненной ситуации | *1 335* | *1 327* | *-8* | *99,4* |
|  | *количество талонов на банные услуги гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации (ед.)* |
| 1.15. | исполнение договоров пожизненного содержания с иждивением | *5* | *5* | *0* | *100,0* |
|  | *численность получателей ежемесячного денежного содержания, сопровождаемых договорами пожизненного содержания с иждивением (чел.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи» | | | | | 100,0 |
| 2.1. | чествование победительниц городского конкурса «Женщина года» | *10* | *10* | *0* | *100,00* |
| *численность победительниц городского конкурса «Женщина года» (чел.)* |
| 2.2. | проведение муниципального ежегодного конкурса «Лучшая многодетная семья города Оренбурга» | *7* | *7* | *0* | *100,00* |
| *количество семей-участниц муниципального ежегодного конкурса «Лучшая многодетная семья города Оренбурга» (ед.)* |
| 2.3. | 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.)* | *37* | *37* | *0* | *100,00* |
| 2.4. | вручение муниципальных наград: муниципальных знаков «Медаль «Материнство» и «Отцовская Слава» | *12* | *12* | *0* | *100,00* |
| *численность лиц, награжденных муниципальными знаками «Медаль Материнство» и «Отцовская Слава» (чел.)* |
| 2.5. | проведение акции «Соберем ребенка в школу» | *1 635* | *1 635* | *0* | *100,00* |
| *численность детей, обеспеченных школьно-письменными принадлежностями в рамках акции «Соберем ребенка в школу» (чел.)* |
| 2.6. | организация и проведение новогодних мероприятий с вручением сладких подарков для детей из семей, находящих 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 | *1 165* | *1 165* | *0* | *100,00* |
| *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.)* |
| 3. | 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» | | | | | 100,0 |
| 3.1. | *численность награжденных медицинских работников в рамках профессионального праздника (вручение муниципальных наград) (чел.)* | *154* | *155* | *1* | *100,0* |
| 3.2. | организация и проведение вручения ежегодной муниципальной премии имени заслуженного врача РСФСР В.В.Чугреевой | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *численность награжденных ежегодной муниципальной премией имени заслуженного врача РСФСР Чугреевой В.В. (чел.)* |
| 3.3. | организация и проведение конкурса «Спасибо, Доктор» (голосование на официальном Интернет-портале города Оренбурга за лучшего доктора, поощрение победителей) | *5* | *5* | *0* | *100,0* |
| *численность победителей конкурса «Спасибо, Доктор» (ед.)* |
| 3.4. | предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам | *49* | *49* | *0* | *100,0* |
| *численность медицинских работников, получивших единовременную денежную выплату* |
| 4. | Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения» | | | | | 92,4 |
| 4.1. | организация и проведение социально значимых мероприятий, посвященных памятным датам | - | - | - | - |
| 4.1.1. | организация вручения (доставки) именных поздравительных открыток с Днем Победы от имени руководителей города Оренбурга ветеранам Великой Отечественной войны, вдовам погибших участников Великой Отечественной войны | *2 460* | *2 460* | *0* | *100,0* |
| *численность участников ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших участников Великой Отечественной войны, получивших именные поздравительные открытки с Днем Победы от имени руководителей города (чел.)* |
| 4.1.2. | 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.) | *70* | *70* | *0* | *100,0* |
| *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»* |
| 4.1.3. | организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов | *600* | *600* | *0* | *100,0* |
| *численность участников, принявших участие в праздничных мероприятиях, посвященных Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941 - 1945 годов (чел.)* |
| 4.1.4. | подготовка и проведение торжественного мероприятия, посвященного Дню Героев Отечества | *15* | *15* | *0* | *100,0* |
| *численность участников, принявших участие в торжественных мероприятиях, посвященных Дню Героев Отечества (чел.)* |
| 4.1.5. | 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 | *115* | *115* | *0* | *100,0* |
| *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.)* |
| 4.2. | 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 | *8* | *10* | *2* | *100,0* |
| *численность ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших (умерших) участников (инвалидов) Великой Отечественной войны, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций в домах и квартирах (чел.)* |
| 5. | Основное мероприятие «Организация и проведение мероприятий для инвалидов» | | | | | 100,0 |
| 5.1. | организация и проведение мероприятий по социальной реабилитации инвалидов | - | - | - |  |
| 5.1.1. | проведение городского фестиваля художественного творчества инвалидов под девизом «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке» | *200* | *200* | *0* | *100,0* |
| *численность участников городского фестиваля художественного творчества инвалидов под девизом «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке!» (чел.)* |
| 5.1.2. | организация проведения торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов | *100* | *100* | *0* | *100,0* |
| *численность участников торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов (чел.)* |
| 5.1.3. | проведение акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» | *132* | *132* | *0* | *100,0* |
| *численность участников акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» (чел.)* |
| 5.1.4. | проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу» | *108* | *108* | *0* | *100,0* |
| *численность участников городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу» (чел.)* |
| 5.2. | приобретение (изготовление) печатной продукции по формированию доступной среды для инвалидов | *1 000* | *350* | *-650* | *35,0* |
| *количество приобретенной (изготовленной) печатной продукции по формированию доступной среды для инвалидов (чел.)* |
| 5.3. | выполнение ремонта жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций, в которых проживают инвалиды-колясочники | *9* | *9* | *0* | *100,0* |
| *численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций (чел.)* |
| 6. | 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* |
| *количество граждан старше трудоспособного возраста, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями ветеранов, получающими субсидии (ед.)* | *9 500* | *9 500* | *0* |
| 7. | 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* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество мероприятий, проведенных общественными организациями инвалидов, получающими субсидии* | *15* | *15* | *0* |
| *количество инвалидов, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями инвалидов, получающими субсидии* | *1 750* | *1 750* | *0* |
| 8. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности УСП по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере социальной политики» | | | | | 99,2 |
| *количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1. | Доля граждан пожилого возраста, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности граждан пожилого возраста города Оренбурга | 3,50 | 3,50 | 0 | 100,0 | 99,7 |
| 2. | Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности жителей города Оренбурга | 3,13 | 3,13 | 0 | 100,0 |
| 3. | Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет | 3,25 | 3,25 | 0 | 100,0 |
| 4. | Доля инвалидов, охваченных социально-реабилитационными мероприятиями, в общей численности инвалидов города Оренбурга | 1,75 | 1,61 | -0,14 | 92,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | | **98,3** | | | |

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

* значения 35-ти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов, утвержденных на 2021 год достигнуты на уровне 100,0% и выше;
* значения пяти целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне от 83,1% до 99,4%.

По данным бюджетной отчетности УЖКХ на 01.01.2022 по муниципальной программе «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» сформировалась кредиторская задолженность в сумме 46,4 тыс. рублей (на начало года отсутствовала). Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

По данным бюджетной отчетности УСП на 01.01.2022 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 748,4 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (773,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 24,6 тыс. рублей или на 3,2%;
* кредиторская задолженность в сумме 643,2 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (479,4 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 163,8 тыс. рублей или 34,2%.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* Доля граждан пожилого возраста, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности граждан пожилого – 3,50% (плановое значение 3,50%);
* Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности жителей города Оренбурга – 3,13% (плановое значение 3,13%);
* Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет – 3,25% (плановое значение 3,25%);
* Доля инвалидов, охваченных социально-реабилитационными мероприятиями, в общей численности инвалидов города Оренбурга – 1,61 (плановое значение 1,75%).

Эффективность реализации программы в целом составила 98,3%.

**Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»**

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, УСДХ.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование основного мероприятия** | **Утверждено первоначально на 01.01.2021** | **Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР** | **Исполнено в 2021 году** | | **Исполнено в 2020 году (справочно)** |
| **сумма** | **% (гр 4/гр.3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| "Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений" | 28 451,7 | 52 781,6 | 51 773,1 | 98,1 | 12 858,8 |
| "Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня" | 3 000,0 | 4 750,0 | 4 512,7 | 95,0 | 2 269,3 |
| "Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС" | 210 023,2 | 200 027,9 | 199 994,0 | 99,9 | 174 864,2 |
| "Обеспечение деятельности КФКиС по исполнению муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области ФКиС" | 12 133,2 | 11 801,4 | 11 801,2 | 99,9 | 10 974,2 |
| "Реализация регионального проекта "Спорт - норма жизни" | 42 517,0 | 38 866,3 | 38 866,3 | 100,0 | 17 211,8 |
| **Всего, в том числе:** | **296 125,1** | **308 227,3** | **306 947,3** | **99,6** | **218 178,3** |
| КФКиС | 273 763,1 | 287 625,3 | 286 345,3 | 99,6 | 217 610,3 |
| УСДХ | 22 362,0 | 20 602,0 | 20 602,0 | 100,0 | 0,0 |
| Администрация Северного округа | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 568,0 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 308 227,3 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 12 102,2 тыс. рублей или на 4,1%.

Увеличение бюджетных ассигнований в отчетном периоде произведено по двум из пяти основных мероприятий программы на общую сумму 26 080,0 тыс. рублей, по трем основным мероприятиям первоначально утвержденные назначения снижены на общую сумму 13 977,8 тыс. рублей

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию пяти основных мероприятий, составил 306 947,3 тыс. рублей или 99,6% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (218 178,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 88 769,0 тыс. рублей или на 40,7%.

Около 95% всех расходов по программе в отчетном году произведено по трем основным мероприятиям – «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС» (199 994,0 тыс. рублей или 65,2% от общего объема расходов), «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» (51 773,1 тыс. рублей или 16,9% от общего объема расходов) и «Реализация регионального проекта «Спорт - норма жизни» (38 866,3 тыс. рублей или 12,7% 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 ФКиС в отчетном году направлены средства в сумме 11 801,2 тыс. рублей, что составило 3,8%.

Сумма кассовых расходов на реализацию основного программного мероприятия «Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня» составила 4 512,7 тыс. рублей или 1,5% от общего объема произведенных расходов.

Кассовое исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию программных мероприятий исполнены на уровне 98,1% - 100,0%, за исключением основного мероприятия «Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня» (уровень исполнения 95,0%).

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)** | **Значение целевого показателя** | | | **Уровень достижения целевого показателя, %** | **Уровень кассового исполнения назначений, %** |
| **План** | **Факт** | **Откл.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Основное мероприятие «Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений» | | | | | |
| 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) | | | | | 98,1 |
| *количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки (ед)* | *14* | *10* | *-4* | *71* |
| *количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт (ед)* | *11* | *8* | *-3* | *73* |
| *количество футбольных полей, соответствующих требованиям к устройству и эксплуатации футбольных полей с искусственным покрытием (ед)* | *1* | *1* | *0* | *100* |
| *количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных оборудованием для подготовки к тестированию и выполнения нормативов в соответствии со Всероссийским физкультурно-спортивным комплексом «Готов к труду и обороне» (ед)* | *1* | *1* | *0* | *100* |
| 1.4 | выполнение работ по вводу в эксплуатацию объекта «Центр восточных единоборств» / *количество объектов спорта, введенных в эксплуатацию (ед)* | *1* | *1* | *0* | *100* |
| 2 | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Спорт – норма жизни» | | | | | |
| 2.1 | закупка спортивно-технологического оборудования, в том числе его установка, укладка или другие необходимые способы монтажа, для создания или модернизации футбольных полей с искусственным покрытием / *количество поставленных и смонтированных комплектов спортивно-технологического оборудования (ед)* | *1* | *1* | *0* | *100* | 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» | | | | | |
| 3.1 | *количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга (ед)* | *127* | *127* | *0* | *100* | 95,0 |
| 3.2 | *количество официальных спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий (ед)* | *57* | *56* | *-1* | *98* |
| 4 | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС» | | | | | |
| 4.1 | обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС / *число лиц, прошедших спортивную подготовку в муниципальных спортивных школах и муниципальных спортивных школах олимпийского резерва (чел.)* | *5 667* | *5 667* | *0* | *100,0* | 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» | | | | | |
| 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* | 100,0 |
| Целевые показатели (индикаторы) конечного результата: | | | | | | |
| 1 | Доля населения города Оренбурга, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города в возрасте от 3 до 79 лет (%) | 50,3 | 50,1 | -0,2 | 99,6 | 99,6 |
| 2 | Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности (%) | 31,7 | 36,7 | 5,0 | 115,8 |
| 3 | Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней (ед) | 300 | 746 | 446 | 248,7 |
| 4 | Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям (%) | 100,0 | 100,0 | 0 | 100,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **116,8** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

* на 100,0% достигнуты восемь из 11 целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
* достигнуты не в полном объеме два показателя непосредственных результатов: 1.1 «количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки (ед) и количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт (ед)» и 3.2 «количество официальных спортивных мероприятий и физкультурных мероприятий (ед)».

По данным бюджетной отчетности КФКиС на 01.01.2022 по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 7,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (33,6 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 26,3 тыс. рублей или в 4,6 раза;
* кредиторская задолженность в сумме 513,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (547,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 33,9 тыс. рублей или 6,2%.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* доля населения города Оренбурга, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения города в возрасте от 3 до 79 лет – 50,1% (плановое значение 50,3%);
* уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности – 36,7% (плановое значение 31,7%);
* количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней – 746 ед. (плановое значение 300,0 ед.);
* доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям – 100,0% (плановое значение 100,0%).

Таким образом, по результатам реализации программных мероприятий в 2021 году достигнуты плановые показатели трех из четырех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов.

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

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: АСО, АЮО, УО, УМП, КФКиС, УИП и МБУ «Центр здорового питания».

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

Действующей программой в текущем году из шести утвержденных программой основных мероприятий объем финансирования предусмотрен на реализацию 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 198,8 тыс. рублей.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 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» | 0,0 | 198,8 | 198,8 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **0,0** | **198,8** | **198,8** | **100,0** | **0,0** |

Первоначальным решением о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы не утверждались. По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 198,8 тыс. рублей.

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

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | | | | | | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | | Уровень кассового исполнения назначений  % |
| План | | Факт | | | | откл.  (гр. 4-гр.3) | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | | | 5 | | | | 6 | | 7 |
| 1. | Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на формирование среды, способствующей ведению гражданами здорового образа жизни» | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| 1.1. | *участие в областном смотре-конкурсе на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы в муниципальных образованиях Оренбургской области* | *1* | | *1* | | | | *-* | | | | 100,0 | |
| *количество областных смотров-конкурсов на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы с участием от города Оренбурга (ед.)* |
| 1.2. | *организация межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.)* | *4* | | *0* | | | | *-4* | | | | 0,0 | |
| *количество межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.) (ед.)* |
| 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» | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| 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»* | *2* | | *0* | | | | | *-2* | | | 0,0 | |  |
| *количество заседаний областного межведомственного Совета по профилактике неинфекционных заболеваний и формированию ЗОЖ у населения с участием Администрации города Оренбурга (ед.)* |
| 2.2. | *проведение заседаний межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию ЗОЖ среди населения муниципального образования «город Оренбург»* | *2* | | *2* | | | | | *-* | | | 100,0 | |
| *количество заседаний муниципального межведомственного Совета по профилактики неинфекционных заболеваний и формированию ЗОЖ у населения (ед.)* |
| 2.3. | *принятие муниципальных нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике неинфекционных заболеваний и ведению населением ЗОЖ)* | *1* | | *3* | | | | | *2* | | | 300,0 | |
| *количество нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике неинфекционных заболеваний и ведению населением ЗОЖ (ед.)* |
| 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» | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 3.1. | *методическое сопровождение проведения профилактических медицинских осмотров и диспансеризации населения* | *3* | | *3* | | | | - | | | | 100,0 | |  |
| *количество разработанных памяток и методических рекомендаций на тему прохождении медицинских осмотров и диспансеризации (ед.)* |
| 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» | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| 4.1. | *разработка и размещение в СМИ материалов, направленных на профилактику неинфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ* | *10* | | *12* | | | | | *2* | | | 120,0 | |  |
| *количество размещенных в СМИ материалов по мотивированию населения к ведению ЗОЖ (ед.)* |
| 4.2. | *размещение информационных материалов (видеоролики, аудиоролики, электронные баннеры, текстовый материал), направленных на профилактику неинфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ, предоставленных ГБУЗ «ООЦМП», на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в электронных и печатных СМИ, сети Интернет* | *12* | | *12* | | | | | - | | | 100,0 | |
| *количество информационных площадок, на которых были размещены профилактические информационные материалы, предоставленные ГБУЗ «ООЦМП» (ед.)* |
| 4.3. | *участие в организации профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» («Поговорите с доктором», «Зарядка для здоровья», «Маршрут здоровья», «День профилактики», «Здоровье для всех», «День специалиста», «Здравствуйте») и проведении тематических конкурсов для разных целевых групп* | *7* | | *7* | | | | | - | | | 100,0 | |
| *количество профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» при организационной поддержке Администрации города Оренбурга (ед.)* |
| 4.4. | *проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию населения* | *2* | | *2* | | | | | *-* | | | 100,0 | |
| *количество мероприятий по гигиеническому обучению населения (ед.)* |
| 4.5. | *проведение круглого стола по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей* | *1* | | *0* | | | | | *-1* | | | 0,0 | |
| *количество мероприятий по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей (ед.)* |
| 4.6. | *проведение круглого стола по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья* | *1* | | *1* | | | | | *-* | | | 100,0 | |
|  | *количество мероприятий по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья (ед.)* |
| 4.7. | *проведение лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний* | *5* | | *5* | | | | | *-* | | | 100,0 | |
| *количество лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний (ед.)* |
| 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* | *3* | | *3* | | | | | - | | | 100,0 | |
| *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.)* |
| 4.9. | *проведение мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови, совместно с ГБУЗ «Оренбургская областная клиническая станция переливания крови»* | *1* | | *1* | | | | | - | | | 100,0 | |
| *количество мероприятий, приуроченных ко Всемирному дню донора крови (ед.)* |
| 4.10. | *вовлечение граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан* | *2* | | *2* | | | | | - | | | 100,0 | |
| *количество некоммерческих организаций, вовлеченных в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан (ед.)* |
| 5. | Основное мероприятие ««Мероприятия, направленные на укрепление здоровья работающих» | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| 5.1. | *внедрение и мониторинг реализации корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих» на предприятиях и в организациях* | *5* | | *10* | | | *5* | | | | | 200,0 | |  |
| *количество предприятий и организаций города Оренбурга, вовлеченных в реализацию модельной корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих», утвержденной распоряжением министерства 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* | *1* | | *5* | | | *4* | | | | | 500,0 | |
| *количество предприятий и организаций города Оренбурга – участников областного конкурса на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формирования ЗОЖ работающих (ед.)* |
| 5.3. | *проведение анкетирования, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса* | *4* | | *7* | | | *3* | | | | | 175,0% | |
| *количество проведенных анкетирований, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса (ед.)* |
| 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» | | | | | | | | | | | | | 0,0 |
| 6.1. | *организация и проведение мероприятия, направленного на укрепление института семьи* | *1* | *1* | | *-* | | | | | 100,0 | | |  | |
| *количество проведенных мероприятий, направленных на укрепление института семьи (ед.)* |
| 6.2. | *участие в реализации социального проекта «Здоровое долголетие», проводимого ГБУЗ «ООЦМП»* | *1* | *1* | | *-* | | | | | 100,0 | | |
| *количество проведенных мероприятий совместно с ГБУЗ «ООЦМП» в рамках реализации социального проекта «Здоровое долголетие» (ед.)* |
| 6.3. | *обеспечение детей из многодетных семей, занимающихся в спортивных школах г.Оренбурга, бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов муниципального бюджетного учреждения «Центр здорового питания» города Оренбурга (далее - МБУ «ЦЗП»)* | *0* | *0* | | *-* | | | | | - | | |
| *количество детей из многодетных семей, занимающихся в спортивных школах города Оренбурга, обеспеченных бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов МБУ «ЦЗП» г.Оренбурга (ед.)* |
| 6.4. | *проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ среди учащихся, воспитанников образовательных учреждений г.Оренбурга (уроков здоровья, викторин, конкурсов* | *10 000* | *71 000* | | *61 000* | | | | | 710,0 | | |
| *количество учащихся (воспитанников) образовательных учреждений г.Оренбурга, участвующих в мероприятиях по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ (уроков здоровья, викторин, конкурсов и т.д.) (чел.)* |
| 6.5. | *реализация мероприятий по оздоровительной программе для пожилых «Активное долголетие» с участием частного учреждения «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле», КЦСОН* | *2* | *2* | | *-* | | | | | 100,0 | | |
| *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.)* |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 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» (%) | 35,0 | | 34,9 | | -0,1 | | | | | 99,7 | | | 100,0 |
| 2 | 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» (%) | 35,0 | | 34,7 | | -0,5 | | | | | 99,0 | | |
| 3 | доля граждан трудоспособного возраста, охваченных диспансеризацией, в общей численности трудоспособного населения муниципального образования «город Оренбург» (%) | 60,0 | | 57,0 | | -3,0 | | | | | 95,0 | | |
| 4 | общий коэффициент смертности населения (%) | 10,4 | | 16,5 | | 6,1 | | | | | 63,0 | | |
| **Эффективность реализации программы в целом** | | **89,2%** | | | | | | | | | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено:

* недостижение 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 неинфекционных заболеваний и формированию ЗОЖ у населения с участием Администрации города Оренбурга», 4.5 «количество мероприятий по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей»;
* некорректно заполнены данные об уровне использования финансовых средств основного мероприятия «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». Так, согласно данным отчета, при 100,0% исполнении утвержденного объема финансирования «Уровень освоения финансовых средств» составил 0,0%.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* 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» - 34,9% (плановое значение 35,0%);
* 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» - 34,7 (плановое значение 35,0%);
* доля граждан трудоспособного возраста, охваченных диспансеризацией, в общей численности трудоспособного населения муниципального образования «город Оренбург» - 57,0 (плановое значение 60,0%);
* общий коэффициент смертности населения (на 100 человек населения) – 16,5 (плановое значение 10,4%).

Эффективность реализации программы в целом составила 89,2%.

Счетная палата обращает внимание на то, что отдельные установленные программой целевые показатели (индикаторы) дублируют показатели других муниципальных программ.

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

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.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Южного округа, администрация Северного округа, УЖКХ.

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

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 5/гр.4) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Проведение экологических акций и конкурсов» | 200,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 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» | 1 370,0 | 1 086,2 | 1 081,8 | 99,6 | 975,3 |
| «Разработка и издание полиграфической продукции (брошюр) с содержанием информационного материала в области раздельного накопления ТКО для учащихся общеобразовательных организаций» | 120,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| «Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов» | 0,0 | 29,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| «Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)» | 0,0 | 25 246,5 | 25 246,5 | 100,0 | 0,0 |
| «Внесение изменений в материалы лесоустроительных работ на землях города Оренбурга, на которых расположены городские леса» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 250,0 |
| «Внесение изменений в лесохозяйственный регламент городского лесничества муниципального образования «Город Оренбург» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 250,0 |
| **Всего, в том числе:** | **1 690,0** | **26 362,6** | **26 328,3** | **99,9** | **1 475,3** |
| Администрация города Оренбурга | 320,0 | 25 276,4 | 25 246,5 | 99,9 | 500,0 |
| Администрация Северного округа | 720,0 | 560,6 | 560,6 | 100,0 | 414,3 |
| Администрация Южного округа | 650,0 | 525,6 | 521,2 | 99,2 | 561,0 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 26 362,6 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился на сумму 24 672,6 тыс. рублей или на 93,6%.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)». Согласно «Пояснительной записке» (ф. 0503160) бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга за 2021 год: «В форме 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах (по национальным проектам)» содержатся сведения о предоставлении Администрации города Оренбурга из бюджета Оренбургской области субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при реализации муниципальных программ в области обращения с отходами на закупку контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов в рамках федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами», подпрограммы «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления в Оренбургской области» государственной программы «Охрана окружающей среды Оренбургской области». Всего закуплено согласно заключенному муниципальному контракту от 22.11.2021 № 0153300090221000102 с ООО «Ай-Пласт» контейнеров 1788 штук для раздельного накопления мусора: желтых 596, красных 596, синих 596, по цене 14 119,95 руб. за штуку. Всего на сумму 25 246 470,60 руб.».

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию основных мероприятий, составил 26 328,3 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (1 475,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 24 853,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы на реализацию основного мероприятия «Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов» не производились. Согласно «Пояснительной записке» (ф. 0503160) бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга за 2021 год – «Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов не проводилась».

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2022 № 349-п (опубликовано 02.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % | |
| План | | Факт | | откл.  (гр. 4-гр.3) | |
| **1** | | **2** | **3** | | **4** | | **5** | | **6** | **7** | |
| 1. | 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» | | | | | | | | | 99,6 | |
| *1.1.* | проведение работ по борьбе с личинками комаров в водоемах города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург» | | *175* | | *85* | | *-90,5* | 48,6 | |  | |
| *площадь территории, на которой проведены профилактические дезинсекционные мероприятия (га)* | |
| *1.2.* | проведение работ по барьерной дератизации территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург» | | *126* | | *109* | | *-17,3* | 86,5 | |
| *площадь территории, на которой проведены профилактические дератизационные мероприятия (га)* | |
| *1.3.* | проведение работ по акарицидной обработке территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург» | | *70* | | *48,2* | | *-22* | 68,9 | |
| *площадь территории, на которой проведены профилактические акарицидные мероприятия* | |
| 2. | Основное мероприятие «Закупка контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов» | | | | | | | | | 0,0 | |
| *2.1.* | *количество контейнеров, приобретенных путем закупки, для раздельного накопления ТКО для установки на территории образовательных учреждений муниципального образования «город Оренбург»* | | *2* | | *0* | | *-2* | 0,0 | |  | |
| 3. | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)» | | | | | | | | | 100,0 | |
| *3.1.* | *количество контейнеров, приобретенных путем закупки, для раздельного накопления ТКО для установки на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | | *1 788* | | *1 788* | | *-* | 100,0 | |  | |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | | | | | | |
| 1. | Доля населения, принявшего участие в эколого-просветительских акциях, в общем количестве населения города Оренбурга (%) | | 37,0 | | 37,0 | | - | 100,0% | | 99,9 | |
| 2. | Доля территорий, на которых проведены профилактические дезинсекционные мероприятия (%) | | 100,0 | | 48,3 | | -51,7 | 48,3% | |
| 3. | Доля территорий, на которых проведены профилактические дератизационные мероприятия (%) | | 100,0 | | 86,3 | | -13,7 | 86,3% | |
| 4. | Доля территорий, на которых проведены профилактические акарицидные мероприятия (%) | | 100,0 | | 68,9 | | -31,1 | 68,9% | |
| 5. | Доля учащихся общеобразовательных организаций, охваченных мероприятиями экологического воспитания и формирования экологической культуры в области обращения с ТКО, в общем количестве обучающихся в городе Оренбурге (%) | | 10,0 | | 10,0 | | - | 100,0% | |
| 6. | Доля мест (площадок) накопления ТКО на территории муниципального образования «город Оренбург», на которых установлены контейнеры для раздельного накопления ТКО (%) | | 40,0 | | 40,0 | | - | 100,0% | |
| 7. | Доля образовательных учреждений муниципального образования «город Оренбург», на которых установлены контейнеры для раздельного накопления ТКО (%) | | 10,0 | | 10,0 | | - | 100,0% | |
| 8. | 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» (%) | | 0,0 | | 0,0 | | - | - | |
| 9. | Доля городских лесов, расположенных на землях города Оренбурга, на которых выполнены лесоустроительные работы (%) | | 0,0 | | 0,0 | | - | - | |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | | **86,3** | | | | | | | | |

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы установлено, что в полном объеме не достигнуты целевые показатели (индикаторы) программы, в том числе: 1.1 «площадь территории, на которой проведены профилактические дезинсекционные мероприятия» (48,6%); 1.2 «площадь территории, на которой проведены профилактические дератизационные мероприятия» (86,5%); 1.3 «площадь территории, на которой проведены профилактические акарицидные мероприятия» (68,9%).

Текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160), а также аналитическая записка к отчету о ходе реализации в 2021 году программы не содержат детального описания основных причин исполнения не в полном объеме указанных показателей.

В полном объеме не достигнуты целевые показатели (индикаторы) конечных результатов: «Доля территорий, на которых проведены профилактические дезинсекционные мероприятия» (48,3%), «Доля территорий, на которых проведены профилактические акарицидные мероприятия» (68,9%) и «Доля территорий, на которых проведены профилактические дератизационные мероприятия» (86,3%).

Эффективность реализации программы в целом составила 86,3%.

* Кассовые расходы по приоритетному направлению «Развитие городской среды» на реализацию девяти муниципальных программ составили 4 538 957,1 тыс. рублей (25,0% от общего объема программных расходов), в том числе:

**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 и Администрация города Оренбурга.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| "Благоустройство дворовых территорий" | 3 012,0 | 2 986,5 | 2 986,5 | 100,0 | 2 738,3 |
| "Благоустройство общественных территорий" | 32 523,3 | 224 904,1 | 122 583,9 | 54,5 | 54 719,3 |
| "Региональный проект "Формирование комфортной городской среды" | 438 889,7 | 339 909,4 | 338 792,3 | 99,67 | 397 440,2 |
| **Всего, в том числе:** | **474 425,0** | **567 800,0** | **464 362,7** | **81,8** | **454 897,8** |
| УСДХ | 384 050,0 | 491 836,9 | 388 406,9 | 79,0 | 400,1 |
| УЖКХ | 90 375,0 | 75 963,1 | 75 955,9 | 100,0 | 54,8 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 567 800,0 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 93 375,0 тыс. рублей или на 19,7%.

Увеличение бюджетных ассигнований в отчетном периоде произведено по одному из трех основных мероприятий программы на общую сумму 192 380,8 тыс. рублей, по двум основным мероприятиям первоначально утвержденные назначения снижены на общую сумму 99 005,8 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию трех основных мероприятий, составил 464 362,7 тыс. рублей или 81,8% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (454 897,8 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 9 464,9 тыс. рублей или на 2,1%.

Основной объем расходов произведен по основному мероприятию «Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» 338 792,3 тыс. рублей, что составило 73,0% от общего объема расходов.

Расходы на реализацию основного мероприятия «Благоустройство общественных территорий» составили 122 583,9 тыс. рублей или 26,4% от общего объема расходов.

Наименьшая доля расходов (0,6%) в 2021 году направлена на выполнение основного мероприятия «Благоустройство дворовых территорий» - 2 986,5 тыс. рублей.

В нарушение требований пункта 5.5 Порядка № 1083-п ответственным исполнителем не сформирован отчет о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году

Согласно информация УСДХ о достижении значений результатов использовании субсидий из бюджета Оренбургской области бюджетам муниципальных образований на реализацию программ формирования современной городской среды в 2021 году реализованы:

* семь из семи мероприятий по благоустройству дворовых территорий по адресам:
* ул. Карагандинская, 94, 96,ул. Луговая, 79, 79а;
* ул. Транспортная, 7, 7а;
* ул. Карагандинская, 46, 48, пер. Крымский, 60, ул. Ялтинская, 49,51;
* ул. Всесоюзная, 3, 5;
* г. Оренбург, пр. Гагарина, 43, 43/1,43/3;
* ул. Родимцева, 4, 6, ул. Салмышская, 26, 28, 28/2, 30;
* ул. Центральная, 23.
* одно из трех мероприятий по благоустройству общественных территорий.

Расходование утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в анализируемом периоде на благоустройство трех общественных территорий:

* парк южного жилого района по ул. Илекская в г. Оренбурге
* восточная часть набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) в г. Оренбурге, 1 этап.
* озелененная территория по ул. Березке в г. Оренбурге, 1 этап.

При этом благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) в г. Оренбурге, 1 этап. и озелененной территорий по ул. Березке в г. Оренбурге, 1 этап. в полном объеме не выполнено. Заключенные с подрядными организациями муниципальные контракты расторгнуты.

Согласно предоставленной УСДХ информации, причинами расторжений муниципальных контрактов являлось:

* по объекту озелененная территория по ул. Березке в г. Оренбурге, 1 этап. - «В соответствии с п. 1.1.5 лесохозяйственного регламента городского лесничества муниципального образования «город Оренбург» от 02.04.2018 № 1019-п и со ст. 111 Лесного кодекса РФ и лесоустроительной инструкцией, утвержденной приказом Минприроды России от 29.03.2018 № 122, благоустраиваемый земельный участок относится к городскому лесу»;
* по объекту восточная часть набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) в г. Оренбурге, 1 этап – «В связи с тем, что комплексное благоустройство восточной части набережной невозможно выполнить без строительства подпорной стены, подрядной организации н удалось избежать срыва сроков выполнения работ по муниципальному контракту. В соответствии с письмом подрядной организации от 26.10.2021 № 416 об уведомлении о расторжении контракта в одностороннем порядке, муниципальный контракт расторгнут».

По данным бюджетной отчетности УЖКХ по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2024 годы» дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

По данным бюджетной отчетности УСДХ на 01.01.2022 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 85,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (5,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 80,8 тыс. рублей;
* кредиторская задолженность в сумме 1 389,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (1 723,3 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 333,4 тыс. рублей или 19,3%.

# **Муниципальная программа**

# **«Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»**

Целью программы является «Обеспечение устойчивого развития объектов коммунальной инфраструктуры, автомобильных дорог общего пользования местного значения, функционирования прочих объектов муниципальной собственности».

Срок реализации программы: 2021-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Управление строительства и дорожного хозяйства.

Соисполнителем муниципальной программы являются: Управление жилищно-коммунального хозяйства и муниципальное бюджетное учреждение «Управление капитального строительства» (далее - МБУ «УКС»).

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено  на 31.12.2021 | | Исполнено  в 2021 году | | |
| РОГС | СБР | сумма | % от РОГС  (гр5/ гр.3) | % от СБР  (гр5/ гр.4) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| "Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей" | 0,0 | 3 350,8 | 3 350,8 | 0,8 | 0,0 | 0,0 |
| "Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения" | 232 608,3 | 429 537,5 | 429 537,5 | 394 048,0 | 91,7 | 91,7 |
| "Мероприятия, выполняемые МБУ "УКС" в сфере архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве" | 42 499,0 | 47 362,0 | 47 362,0 | 46 126,1 | 97,4 | 97,4 |
| "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" | 44 434,0 | 49 764,5 | 49 764,5 | 49 508,4 | 99,5 | 99,5 |
| "Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности" | 250,0 | 7 119,9 | 7 119,9 | 7 100,0 | 99,7 | 99,7 |
| "Реализация регионального проекта "Жилье" | 378 641,8 | 288 394,0 | 272 437,1 | 271 140,8 | 94,0 | 99,5 |
| "Реализация регионального проекта "Чистая вода" | 95 915,4 | 86 545,3 | 86 545,3 | 86 545,3 | 100,0 | 100,0 |
| "Реализация регионального проекта "Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)" | 1 360 000,0 | 1 611 800,0 | 1 576 800,0 | 1 576 800,0 | 97,8 | 100,0 |
| **Всего:** | **2 154 348,5** | **2 523 874,1** | **2 472 917,2** | **2 431 269,4** | **96,3** | **98,3** |

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 369 525,6 тыс. рублей или на 17,2%. Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» на 196 929,2 тыс. рублей, а также изменениями объема ассигнований, утвержденных на реализацию региональных проектов Оренбургской области, в том числе:

* «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - увеличение на 251 800,0 тыс. рублей;
* «Чистая вода» - сокращение на 9 370,1 тыс. рублей;
* «Жилье» - сокращение на 90 247,8 тыс. рублей.

Кроме этого, 28 и 29 декабря 2021 года Финансовым управлением на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьей 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970, внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы на 2021 год сократился на 50 956,9 тыс. рублей и составил 2 472 917,2 тыс. рублей. Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено по мероприятиям муниципальной программы, направленным на реализацию региональных проектов Оренбургской области «Жилье» (на 15 956,9 тыс. рублей) и «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» (на 35 000,0 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 16.03.2022 № 477-п (опубликовано 24.03.2022), т.е. с нарушением месячного срока, установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию восьми основных мероприятий, составил 2 431 269,4 тыс. рублей или 98,3% от планового объема расходов.

Основной объем средств (1 934 486,1 тыс. рублей или 79,6% от общего объема расходов) направлен на выполнение основных мероприятий по реализации трех региональных проектов Оренбургской области – «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» (1 576 800,0 тыс. рублей или 64,9% от общего объема расходов), «Жилье» (271 140,8 тыс. рублей или 11,1% от общего объема расходов) и «Чистая вода» (86 545,3 тыс. рублей или 3,6% от общего объема расходов).

Кассовые расходы по основному мероприятию «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения» в отчетном году составили 394 048,0 тыс. рублей или 16,2 % от общего объема расходов по программе.

Общий объем расходов, направленный на содержание центрального аппарата Управления и на выполнение МБУ «УКС» муниципального задания, а также на реализацию основных мероприятий «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» и «Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности», составил 102 735,3 тыс. рублей или 4,2%.

Анализом произведенных расходов установлено следующее:

* УСДХ не исполнены в полном объеме программные назначения, утвержденные на реализацию:
* основного мероприятия 1 «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» (утвержденный объем ассигнований 3 350,0 тыс. рублей);
* мероприятия «Реконструкция мостового перехода через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых в г. Оренбурге (в т.ч. ПИР)» (основное мероприятие 2 «Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения») – (утвержденный объем ассигнований 595,0 тыс. рублей).
* мероприятия «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в целях стимулирования жилищного строительства (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап)» (основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Жилье») (4 329,9 тыс. рублей по ассигнованиям, утвержденным Решением о бюджете, и 86,6 тыс. рублей по ассигнованиям, утвержденным сводной бюджетной росписью).
* мероприятия «Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в целях стимулирования жилищного строительства (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап)» (основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Жилье») (11 923,3 тыс. рублей по ассигнованиям, утвержденным Решением о бюджете, и 238,5 тыс. рублей по ассигнованиям, утвержденным сводной бюджетной росписью).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга УСДХ и муниципального образования «город Оренбург», причиной неисполнения указанных назначений является «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ», что не соответствует действительности, так как согласно «Отчету о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128), также представленного в составе указанной бюджетной отчетности принятые бюджетные обязательства указанному мероприятию по состоянию на 01.01.2022 отсутствуют.

В аналитической записке к Отчету о ходе исполнения программы Причины неисполнения не отражены.

* низкий уровень исполнения программных назначений (от 0,2% до 94,0%) отмечается по следующим мероприятиям программы:
* 3.1.5 «Реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения: ул. 9 Января (от ул. М. Фадеева до ул. М. Горького), пер. Дмитриевский, ул. Пролетарской (от ул. М. Горького до ул. Пушкинской), пер. Матросский (от ул. Володарского до ул. Кирова) (ПИР)» – 21,0 тыс. рублей или 0,2%;
* 3.1.6 «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-та Победы в г. Оренбурге) (прочие)» – 388,1 тыс. рублей или 49,2%;
* 3.1.7 «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге) (прочие)» – 473,3 тыс. рублей или 70,3%;
* 3.3 «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них» - 22 943,9 тыс. рублей или 90,6%;
* 4.2 «Строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения» - 175 804,3 тыс. рублей или 83,4%.

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 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Основное мероприятие «Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей» | | | | | |
| 1.1 | водоснабжение для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей, в с. Пруды / *количество подготовленных проектных документаций (ед)* | *1* | *0* | *-1* | *0* | 0,2 |
| 1.2 | реконструкция участка водовода Ду600 мм по ул. Терешковой от ул. Оренбургской до ул. Халтурина (инв. № 0106087) (прочие) | Значение целевого показателя (индикатора) непосредственного результата предусмотрено в строке 2.1 Отчета- | | | |
| 1.3 | реконструкция водовода Ду 500 мм по ул. Ваана Теряна от ул. Кардонная до ул. Одесская в г. Оренбурге (инв. № 000106705) (прочие) | Значение целевого показателя (индикатора) непосредственного результата предусмотрено в строке 2.2 Отчета | | | |
| 2 | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Чистая вода» | | | | | |
| 2.1 | реконструкция участка водовода Ду 600 мм по ул. Терешковой от ул. Оренбургской до ул. Халтурина протяженностью 840 м (инв. № 0106087) / *протяженность реконструируемых водопроводных сетей (км)* | *0,915* | *0,935* | *0,020* | *102,2* | 100,0 |
| 2.2 | реконструкция участка водовода Ду 500 мм по ул. Ваана Теряна от ул.Кардонной до ул. Одесской в г. Оренбурге (инв. № 000106705) / *протяженность реконструируемых водопроводных сетей (км)* | *0,478* | *0,474* | *-0,004* | *99,2* |
| 2.3 | строительство водовода от сетей ООО «Газпром энерго» до сетей пос. Каргала г. Оренбурга / *протяженность построенных водопроводных сетей (км)* | *4,900* | *4,815* | *-0,085* | *98,3* |
| 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, в том числе: | | | | | 91,7 |
| 3.1.1 | транспортная развязка в районе ул. Театральной, ул. Березки,  пр-да Северного в г.Оренбурге (ПИР и прочие), в том числе | | | | |
| *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)* | *0,0* | *0,0* | *0* | *х* |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| *количество проведенных экспертиз (шт)* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| 3.1.2 | реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге (прочие) / *количество объектов, в отношении которых проведены кадастровые работы и осуществлена регистрация права оперативного управления (шт)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 3.1.3 | реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) / *количество объектов, в отношении которых были получены технические условия (шт)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 3.1.4 | реконструкция мостового перехода через р. Сакмара по пр-ту Бр. Коростелевых  в г. Оренбурге (в т.ч. ПИР), в том числе: | | | | |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество проведенных экспертиз (шт)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| 3.1.5 | реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения: ул. 9 Января (от ул. М. Фадеева до ул. М. Горького), пер. Дмитриевский, ул. Пролетарской (от ул. М. Горького до ул. Пушкинской), пер. Матросский (от ул. Володарского до ул. Кирова) (ПИР), в том числе: | - | - | 0 | - |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *4* | *4* | *-* | *100,0* |
| количество проведенных экспертиз (шт) | 4 | 0 | -4 | 0,0 |
| 3.1.6 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов РФ (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр-та Победы в г. Оренбурге) (прочие) / *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *1* | *1* | *-1* | *100,0* |
| 3.1.7 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов РФ (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге.Устройство примыкания к ул.Терешковой в г. Оренбурге) (прочие) / *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 3.2 | капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования  местного значения, в том числе: | | | | |
| *протяженность отремонтированных дорог (км)* | *26,731* | *57,929* | *31,198* | *216,7* |
| *площадь отремонтированных дорог (тыс. м2)* | *303,629* | *639,857* | *336,228* | *210,7* |
| 3.3 | содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них, в том числе: | - | - | - | - |
| *площадь отремонтированных дорог в межсезонный период (м2)* | *15 874,00* | *15 874,00* | *0* | *100,0* |
| *количество отремонтированных подземных пешеходных переходов (шт)* | *15* | *15* | *0* | *100,0* |
| *количество мостов и путепроводов, в отношении которых осуществляется покраска и помывка (шт)* | *14* | *14* | *0* | *100,0* |
| *количество установленных недостающих светильников (шт)* | *200* | *200* | *0* | *100,0* |
| 4 | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» | | | | | |
| 4.1 | капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования  местного значения, в том числе: | | | | | 100,0 |
| *протяженность отремонтированных дорог (км)* | *24,551* | *24,545* | *-0,006* | *99,9* |
| *площадь отремонтированных дорог (тыс. м2)* | *353,427* | *353,427* | *0* | *100,0* |
| 4.2 | строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения / *протяженность реконструированной автомобильной дороги (путепровода) через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге (км)* | *0,096* | *0,096* | *0* | *100,0* |
| 5. | Основное мероприятие «Реализация регионального проекта «Жилье» | | | | | |
| 5.1. | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр-та Победы в г. Оренбурге) / *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)* | *0,000* | *0,620* | *0,620* | *х* | 99,5 |
| 5.2 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге) / *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)* | *0,600* | *0,130* | *-0,470* | *21,7* |
| 5.5 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов  Российской Федерации (магистраль районного значения, соединяющая  ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г.Оренбурге.  2 этап), в том числе: | | | | |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт)* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| *количество проведенных экспертиз (шт)* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| 5.6 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (магистраль районного значения, соединяющая  ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап) | Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2023 год | | | |
| 5.7 | стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (реконструкция водовода Ду 800 мм от НС 2-го подъема Южно-Уральского водозабора г. Оренбурга до пр-та Гагарина, 23) / *протяженность реконструируемых водопроводных сетей (км)* | *2,630* | *2,645* | *0,015* | *100,6* |
| 6 | Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве» / *число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля (шт)* | *329* | *440* | *-329* | *134,0* | 97,4 |
| 7 | Основное мероприятие «Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности» | | | | | |
| 7.1 | содержание прочих объектов муниципальной собственности / *количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по содержанию (шт)* | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 99,7 |
|
| 7.2 | обеспечение эксплуатации объектов, завершенных строительством,  но не прошедших государственную регистрацию / *количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации объектов, завершенных строительством, но не прошедших государственную регистрацию (шт)* | *5* | *0* | *-5* | *0,0* |
|
| 8 | 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» / *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* | *0* | *100,0* | 99,5 |
| Целевые показатели (индикаторы) конечного результата: | | | | | | |
| 1 | Темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения (%) | 100,081 | 100,098 | 0,0 | 100,0 | 98,3 |
| 2 | Доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию (%) | 61,51 | 65,12 | 3,6 | 105,9 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **104,7** | | | | |

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;
* в полном объеме не достигнуты пять показателей муниципальной программы 1.1 «количество подготовленных проектных документаций», 3.1.1 «количество подготовленных проектных документаций и количество проведенных экспертиз», 3.1.5 «количество проведенных экспертиз», 5.5 «количество подготовленных проектных документаций и количество проведенных экспертиз» и 7.2 «количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации объектов, завершенных строительством, но не прошедших государственную регистрацию»;
* достигнуты не в полном объеме четыре показателя:2.2 «протяженность реконструируемых водопроводных сетей», 2.3 «протяженность построенных водопроводных сетей» 4.1 «протяженность отремонтированных дорог» и 5.2 «протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог»;
* значительное перевыполнение плановых значений отмечается по двум целевым показателям (3.2):
* протяженность отремонтированных дорог (км) – 57,929 (план 26,731) или 216,7%;
* площадь отремонтированных дорог (тыс. м2) – 639,857 (план 303,629) или 210,7%.

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;

* муниципальной программой не установлены числовые значения целевых показателей, характеризующих исполнение мероприятия 3.14 «реконструкция мостового перехода через р. Сакмара по пр-ту Бр. Коростелевых в г. Оренбурге (в т.ч. ПИР)» (утвержденный объем финансирования 595,0 тыс. рублей);
* наиболее низкое достижение планового значения (0,600 км) отмечается в отношении показателя 5.2 «протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км) – 0,130 км» (мероприятие «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге»). Абсолютное отклонение значения целевого показателя составило 0,470 км или 78,3%;
* некорректно заполнены данные о достижении трех показателей: 3.1.2 «количество объектов, в отношении которых проведены кадастровые работы и осуществлена регистрация права оперативного управления», 3.1.6 «количество подготовленных проектных документаций», 4.2 «протяженность реконструированной автомобильной дороги (путепровода) через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге» и 6 «число строящихся, реконструированных, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля»). Так, например, по данным Отчета о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году исполнен в полном объеме показатель 4.2 «протяженность реконструированной автомобильной дороги (путепровода) через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге» – 0,096 км.

Согласно информации, размещенной в Единой информационной системе в сфере закупок, работы по муниципальному контракту № ЭА-5223(19) от 25.12.2019 на реконструкцию путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге до настоящего времени не завершены.

Кроме того, решением Оренбургского городского Совета от 12.04.2022 № 221 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» (О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов) УСДХ дополнительно утверждены бюджетные ассигнования на 2022 год на реконструкцию путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР в сумме 82 342,0 тыс. рублей.

Таким образом, отраженная в Отчете о ходе реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», информация о завершении работ по реконструкции путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР в полном объеме, проведении кадастровых работ и осуществлении регистрации права оперативного управления в отношении указанного объекта, не соответствует действительности.

По данным бюджетной отчетности УЖКХ по муниципальной программе «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует.

По данным бюджетной отчетности УСДХ на 01.01.2022 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 30 030,7 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (92 658,9 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 62 628,2 тыс. рублей или на 67,6%;
* кредиторская задолженность в сумме 36 060,9 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2021 года (35 553,5 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 507,4 тыс. рублей или 1,4%.

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. Так, например, из общей суммы кредиторской задолженности Управления (в том числе по муниципальным программам) по счету 030220 «Расчеты работам услугам**»** 30 051,6 тыс. рублей, кредиторская задолженность подтверждена на сумму 22 230,1 тыс. рублей, что составило 74,0% от общей суммы отраженной задолженности.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения – 100,098% (плановое значение 100,081%);
* доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию – 65,12% (плановое значение 61,51%).

На основании показателей, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы и исходных данных, отраженных в Методике расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, Счетной палатой установлено расхождение между фактическим значением темпа роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения и значением, отраженным в указанном отчете.

Так в отчетном периоде УСДХ осуществлено строительство двух участков автомобильных дорог общей протяженностью 0,750 км по объекту строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге, в том числе «Строительство кольцевого пересечения в районе пр-та Победы в г. Оренбурге» - 0,620 км и «Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге» - 0,130 км.

Таким образом, фактическое значение темпа роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения составляет 100,087% ((864,142 + 0,750) / 864,142).

Счетная палата города Оренбурга предлагает внести изменения в Отчет о ходе реализации в 2021 году муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» и отразить в нем достоверные данные о достижении целевых показателей (индикаторов).

**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 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 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" | 16 110,4 | 16 241,6 | 15 826,4 | 97,4 | 42 129,6 |
| "Мероприятия, направленные на ликвидацию аварийно-опасных участков (мест концентрации дорожно-транспортных происшествий) на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования "город Оренбург", в том числе оборудование элементами обустройства (техническими средствами организации дорожного движения)" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 543,5 |
| "Обеспечение деятельности УОДД администрации г. Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере организации дорожного движения и обеспечения его безопасности на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования "город Оренбург" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 4 203,6 |
| **Всего:** | **16 110,4** | **16 241,6** | **15 826,4** | **97,4** | **46 876,8** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 16 241,6 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 131,2 тыс. рублей или на 0,8%.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2022 № 249-п (опубликовано 17.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию одного основного мероприятия (исполнителем является МБУ «ЦОДД г. Оренбурга»), составил 15 826,4 тыс. рублей или 97,4% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году фактические расходы отчетного периода сократились на 31 050,4 тыс. рублей или на 66,2%.

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) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | 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» | | | | | |
| 2.1 | 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 | *количество светофорных объектов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт)* | *180* | *180* | *0* | *100,0* | 97,4 |
| 3 | *количество дорожных знаков, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт)* | *7 730* | *7 730* | *0* | *100,0* |
| 5 | *количество построенных светофоров (светофорных объектов) на улично-дорожной сети города (шт)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| 6 | *количество установленных новых дорожных знаков (шт)* | *625* | *625* | *0* | *100,0* |
| 8 | *площадь нанесенной и восстановленной разметки дорожной краской (м2)* | *21 493* | *21 493* | *0* | *100,0* |
| 9 | *количество приобретенной дорожной краски и растворителя краски (кг)* | *8 855* | *8 855* | *0* | *100,0* |
| 10 | *протяженность восстановленных ИДН из сборно-разборных конструкций (п.м)* | *57* | *57* | *0* | *100,0* |
| 12 | *протяженность пешеходных дорожных ограждений, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (п.м)* | *19 877* | *19 877* | *0* | *100,0* |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1 | Снижение количества ДТП в МО «город Оренбург» (%) | 13,0 | 43,8 | 30,81 | 150,0 | 97,4 |
| 2 | Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в МО «город Оренбург» (%) | 9,1 | 43,4 | 34,27 | 150,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **153,9** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено, что все без исключения, утвержденные на 2021 год значения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов достигнуты на уровне 100,0%.

По данным бюджетной отчетности УСДХ на 01.01.2022 по муниципальной программе «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* снижение количества ДТП в МО «город Оренбург» – 43,8% (плановое значение 13,0%);
* снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в МО «город Оренбург» – 43,4% (плановое значение 9,1%).

Согласно аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы:

число дорожно-транспортных происшествий в 2021 году составило 481 ед., снижение по сравнению с базовым годом на 43,8%;

число случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом составило 611 ед., снижение по сравнению с базовым годом на 43,4%.

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно утвержденной редакции муниципальной программы по итогам реализации муниципальной программы в 2025 году планируется достичь следующие значения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов:

* снижение количества ДТП в МО «город Оренбург» – 29,5%;
* снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в МО «город Оренбург» – 29,0%.

Принимая во внимание данные о достижении в 2021 году значений целевых показателей (индикаторов) конечных результатов программы, превышающих итоговые значения муниципальной программы в целом (планируемых к достижению в 2025 году), Счетная палата рекомендует скорректировать значения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов планируемых к достижению в 2022-2025 годах.

# **Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»**

Целью программы является «Создание условий для осуществления права на жилище семьями и гражданами, признанными в установленном порядке нуждающимися в улучшении жилищных условий. Повышение уровня внешнего благоустройства и санитарного содержания территорий муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства.

Соисполнителем муниципальной программы являются:

Комитет по управлению имуществом города Оренбурга;

Управление строительства и дорожного хозяйства;

МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг»;

МКУ «Жилищно-коммунальное хозяйство»;

МАУ «Оренбургсервис».

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Оренбурга на 2021 год бюджетные ассигнования по программе утверждены УЖКХ, УСДХ и КУИ.

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

(тыс. рублей) (ты

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 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" | 218 545,1 | 218 390,2 | 120 189,5 | 55,0 | 235 739,3 |
| "Мероприятия, направленные на сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда муниципального образования "город Оренбург" | 29 534,5 | 37 647,5 | 35 167,8 | 93,4 | 32 473,0 |
| "Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории муниципального образования "город Оренбург" | 172 240,1 | 215 394,7 | 213 547,1 | 99,1 | 130 354,7 |
| "Мероприятия, направленные на благоустройство, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и содержание объектов благоустройства" | 59 205,0 | 65 146,9 | 64 455,9 | 98,9 | 56 127,4 |
| "Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления" | 78 843,0 | 110 030,8 | 106 601,8 | 96,9 | 78 915,7 |
| **Всего:** | **558 367,6** | **646 610,2** | **539 962,1** | **83,5** | **533 610,1** |

блей)

Бюджетные ассигнования на 2021 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 558 367,6 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено 4 изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 88 242,5 тыс. рублей или на 15,8% и утверждены в сумме 646 610,2 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований на реализацию двух основных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории муниципального образования «город Оренбург» – на 43 154,6 тыс. рублей и «Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления» – на сумму 31 187,8 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе в целом в 2021 году составило 539 962,1 тыс. рублей или 83,5% от уточненных бюджетных назначений (646 610,2 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 106 648,1 тыс. рублей. Исполнение бюджета по муниципальной программе осуществлялось тремя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен УЖКХ (ответственный исполнитель программы), который составил 525 192,9 тыс. рублей или 97,3% от общего объема расходов муниципальной программы. Соисполнителями на реализацию муниципальной программы направлен следующий объем расходов: КУИ – в сумме 3 779,3 тыс. рублей или 0,7% от общего объема расходов и УСДХ – в сумме 10 990,0 тыс. рублей или 2,0% от общего объема расходов.

По сравнению с соответствующим показателем 2020 года (533 610,1 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 6 352,0 тыс. рублей или на 1,2%.

Основной объем средств (213 547,1 тыс. рублей или 39,5% от общего объема расходов) направлен в 2021 году на выполнение основного «Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории муниципального образования «город Оренбург».

Кассовые расходы по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий» составили 120 189,5 тыс. рублей или 22,2 % от общего объема расходов по программе.

Общий объем расходов, направленный на содержание центрального аппарата УЖКХ и МКУ «ЖКХ», а также на реализацию основных мероприятий, направленных на благоустройство, ремонт дворовых территорий МКД и содержание объектов благоустройства сокращение износа и восстановление характеристик жилищного фонда составил 206 225,5 тыс. рублей или 38,2%.

Низкое исполнение бюджетных назначений отчетного периода сложилось по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий» – кассовое исполнение по которому составило 120  189,5 тыс. рублей, или 55,0% от доведенных бюджетных ассигнований (218 390,2 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 98 200,7 тыс. рублей.

Низкий уровень исполнения программных назначений отмечается по двум мероприятиям входящим в состав основного мероприятия:

* «Осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области» – на сумму 14 001,5 тыс. рублей, или 61,6% от доведенных бюджетных ассигнований (36 437,8 тыс. рублей);
* «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета – на сумму 84 199,1 тыс. рублей, или 36,8% от доведенных бюджетных ассигнований (133 272,7 тыс. рублей).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности УЖКХ об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения указанных назначений является: «Невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)».

По основному мероприятию «Мероприятия, направленные на сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» исполнены кассовые расходы на 93,4%, или на сумму 35 167,8 тыс. рублей. Программные назначения не исполнены на сумму 2 479,7 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности УЖКХ 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 2021 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 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 | *8* | *8* | *0* | *100,0* | 55,0 |
| *количество молодых семей, которым предоставлена социальная выплата на приобретение (строительство) жилья (семей)* |
| 1.2 | приобретение в муниципальную собственность и строительство жилых помещений для предоставления отдельным категориям граждан по договорам социального найма | *17* | *11* | *-6* | *64,7* |
| *количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность для предоставления отдельным категориям граждан (шт.)* |
| 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 | *99* | *13* | *-86* | *13,1* |
| *количество жилых помещений, приобретенных в муниципальную собственность и построенных, для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа (шт.)* |
| Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на сокращение износа и восстановление эксплуатационных характеристик жилищного фонда МО «город Оренбург» | | | | | | |
| 2.1 | ремонт муниципальных жилых помещений |  |  |  |  | 93,4 |
| *площадь отремонтированных муниципальных жилых помещений (кв. м.)* | *350,8* | *350,8* | *0* | *100,0* |
| 2.2 | снос аварийных МКД |  |  |  |  |
| *количество снесенных аварийных МКД (шт.)* | *18* | *18* | *0* | *100,0* |
| 2.3 | 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* | *100* | *0* | *100,0* |
| 2.4 | 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* | *100* | *0* | *100,0* |
| 2.5 | вывоз жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (%) |  |  |  |  |
| *объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (тыс. куб.)* | *38* | *35,7* | *-2,3* | *93,9* |
| Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на благоустройство и санитарное содержание территории МО «город Оренбург» | | | | | | |
| 3.1 | осуществление мероприятий МАУ "Оренбургсервис" по созданию новых и содержанию существующих мест массового отдыха граждан (парков, скверов, зон зеленых насаждений, земельных участков, пляжей) |  |  |  |  | 99,1 |
| *площадь садов, парков и скверов, в отношении которых проведены работы по содержанию и благоустройству в рамках муниципального задания (га)* | *1366,2* | *1366,2* | *0* | *100,0* |
| 3.2 | ремонт и содержание фонтанов |  |  |  |  |
| *количество фонтанов, в отношении которых проведены работы по ремонту и содержанию (шт.)* | *21* | *21* | *0* | *100,0* |
| 3.3 | санитарное и техническое обеспечение проведения праздничных мероприятий, в том числе |  |  |  |  |
| *количество общественных санитарных устройств, предоставленных для санитарного обеспечения праздничных мероприятий (шт.)* | *274* | *270* | *-4* | *98,5* |
| *количество предоставленных общественных санитарных устройств (биотуалеты) (шт.)* | *34* | *18* | *-16* | *52,9* |
| *количество предоставленных общественных санитарных устройств (передвижные урны) (шт.)* | *240* | *252* | *12* | *105,0* |
| 3.4 | установка (демонтаж) новогодней елки |  |  |  |  |
| *количество установленных (демонтированных) новогодних елок (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 3.5 | содержание и благоустройство набережной и пляжей реки Урал |  |  |  |  |
| п*лощадь территории набережной и пляжей реки Урал, в отношении которых проведены работы по содержанию и благоустройству (га)* | *6,19* | *6,19* | *0* | *100,0* |
| 3.6 | 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* | *2* | *0* | *100,0* |
| 3.7 | 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.)* | *15* | *18* | *3* | *120,0* |
| 3.8 | оплата за поставленную электроэнергию по наружному освещению |  |  |  |  |
| *доля оплаченной электроэнергии по отношению к начисленной электроэнергии (%)* | *100* | *100* | *0* | *100,0* |
| 3.9 | содержание одиночных светильников |  |  |  |  |
| *количество одиночных светильников, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)* | *1632* | *1632* | *0* | *100,0* |
| 3.10 | осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев (отлов и содержание животных без владельцев) |  |  |  |  |
| *число отловленных животных без владельцев (тыс. особей)* | *0,35* | *0,387* | *0,037* | *110,6* |
| 3.11 | 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.)* | *40* | *40* | *0* | *100,0* |
| Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на благоустройство, ремонт дворовых территорий МКД и содержание объектов благоустройства» | | | | | | |
| 4.1 | *благоустройство дворовых территорий МКД (шт.)* | *105* | *87* | *-18* | *82,9* | 98,9 |
| 4.2 | ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок) |  |  |  |  |
| *количество отремонтированных дворовых территорий МКД (шт.)* | *24* | *23* | *-1* | *95,8* |
| 4.3 | финансирование социально значимых мероприятий (благоустройство дворовых территорий) | *18* | *18* | *0* | *100,0* |
| 4.4 | 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* | *41* | *0* | *100,0* |
| *количество хоккейных кортов, расположенных на территории МКД, в отношении которых проведены работы по ремонту (устройству) (шт.)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| Основное мероприятие «Финансовое обеспечение деятельности учреждений, исполняющих муниципальные функции в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления» | | | | | | |
| 5. | *количество финансируемых учреждений, осуществляющих исполнение муниципальных функций в целях обеспечения реализации полномочий органов местного самоуправления (шт.)* | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 96,9 |

В ходе изучения данных, 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 исполнителей в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов;
* достигнуты не в полном объеме 5 показателей (1.2; 1.3; 2.5; 3.3; 4.1);

В тоже время количественное невыполнение показателей не в полной мере отражает их актуальность. Так, целевой показатель:

- объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД не выполнен на 2,3 тыс. кубометров. Кассовые расходы бюджета на это мероприятие произведены в сумме 5 640,0 тыс. рублей, или расходы исполнены на 97,0%. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности УЖКХ об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения указанных назначений является: «Оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ»;

- благоустройство дворовых территорий не выполнен на 18 штук, при этом кассовые расходы исполнены на 99,6% или на 41 717,5 тыс. рублей.

* Значительное перевыполнение плановых значений отмечается по двум целевым показателям (3.7 и 3.10):
* количество кладбищ, расположенных на территории города Оренбурга, в отношении которых проведены работы по содержанию, благоустройству и реконструкции – 120,0%;
* число отловленных животных без владельцев (тыс. особей) – 110,6%.

В тоже время кассовое исполнение бюджетных ассигнований на эти мероприятия составило 98,2% и 84,5% соответственно.

* Неисполнение бюджетных ассигнований по основному мероприятию «Мероприятия, направленные на обеспечение жильем семей и граждан, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий» не позволило достичь следующих целевых показателей (индикаторов) рассматриваемой муниципальной программы:
* 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 11, или на 6 штук меньше;
* 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 99 штук, приобретено 13 или на 86 меньше.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и пояснительной записке (ф.0503160), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, основными причинами неисполнения кассовых назначений является:

- «Невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)»;

- «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя конечного, % | Плановое значение целевого показателя (индикатора) | Фактическое значение целевого показателя (индикатора) | Абсолютное отклонение значений (гр.3-гр.2) | Уровень достижения целевого показателя (индикатора) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | |
| Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург» | 5,0 | 3,4 | -1,6 | 68,0 |
| Доля отремонтированных жилых помещений муниципального жилищного фонда (социального найма, коммерческого и специализированного использования) | 0,1 | 0,1 | 0 | 100,0 |
| Доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли | 100,0 | 100,0 | 0 | 100,0 |
| Доля кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург», на которых обеспечиваются нормы санитарного состояния | 55,6 | 66,7 | 11,1 | 120,0 |
| Доля дворовых территорий, расположенных на территории МКД, на которых выполнены работы по благоустройству, ремонту | 37,5 | 37,3 | -0,2 | 99,5 |
| Доля отремонтированных хоккейных кортов, расположенных на территории МКД | 7,3 | 7,3 | 0 | 100,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | **117,2** | | | |

По результатам реализации программных мероприятий в 2021 году, достигнуты три целевых показателя и один перевыполнен.

Не выполнены два целевых показателя:

- доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург» - уровень достижения – отклонение 1,6 процентных пункта;

- доля дворовых территорий, расположенных на территории МКД, на которых выполнены работы по благоустройству, ремонту – отклонение 0,2 процентных пункта

Согласно Отчету о ходе реализации в 2021 году программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» эффективность муниципальной программы в целом составила 117,2%.

Счетная палата отмечает, что значительное неисполнение целевых показателей в количественном измерении не повлияло на итоговое исполнение муниципальной программы, в том числе не выполнены количественные показатели:

предоставление жилых помещений отдельным категориям граждан по договорам социального найма – в количестве 6 штук:

приобретение 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 86 штук;

благоустройство дворовых территорий – в количестве 18 штук.

# **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.

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

И (тыс. рублей) (ты

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году(справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» | 6 170,4 | 15 952,8 | 15 293,3 | 95,9 | 3 395,0 |
| «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» | 35 147,1 | 63 144,6 | 58 877,6 | 93,2 | 20 394,1 |
| «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» | 0,0 | 194 975,5 | 149 319,3 | 76,6 | 0,0 |
| «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» | 0,0 | 5 024,5 | 5 024,5 | 100,0 | 0,0 |
| «Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда» | 68 704,5 | 55 152,8 | 55 151,0 | 100,0 | 12 891,4 |
| **Всего:** | **110 022,0** | **334 250,2** | **283 665,7** | **84,9** | **36 680,5** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 334 250,2 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился в течение отчетного года на сумму 224 228,2 тыс. рублей или на 32,9%. Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований 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» на сумму 194 975,5 тыс. рублей. За счет поступления в бюджет города Оренбурга:

- благотворительного пожертвования от Оренбургского областного союза промышленников и предпринимателей (работодателей) (100 000,0 тыс. рублей) в целях социальной поддержки и защиты граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург»;

- дотации из областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (94 975,5 тыс. рублей).

* «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» на сумму 27 997,5 тыс. рублей за счет средств вышестоящих бюджетов.

Исполнение бюджета по муниципальной программе  осуществлялось двумя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен УЖКХ – 232 934,3 тыс. рублей или 82,1% от общего объема расходов муниципальной программы.

Кассовое исполнение программы составило 283 665,7 тыс. рублей или 84,9% от уточненных бюджетных назначений (334 250,2 тыс. рублей).

Основной объем средств (208 196,9 тыс. рублей или 73,0% от общего объема расходов) направлен в 2021 году на выполнение двух основных мероприятий: «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» и «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург».

Кассовые расходы, направленные на реализацию регионального проекта Оренбургской области «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда» составили 55 151,0 тыс. рублей или 19,5 % от общего объема расходов по программе.

Общий объем расходов, направленный на реализацию основных мероприятий, по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и из жилых домов, признанных аварийными и являющимися объектами культурного наследия составил 20 317,8 тыс. рублей или 7,2% от общего объема расходов по программе.

Низкое исполнение бюджетных назначений отчетного периода сложилось по основному мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» (149 319,3 тыс. рублей или 76,6% от доведенных бюджетных ассигнований).

Исполнителями указанного основного мероприятия являлись:

- Управление по социальной защите – кассовое исполнение сложилось в сумме 50 731,4 тыс. рублей или 100% от доведенных бюджетных ассигнований;

- УЖКХ – кассовое исполнение сложилось в сумме 98 587,9 тыс. рублей или 68,3% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно ведомственной структуре расходов бюджета за 2021 год, УЖКХ не исполнена целевая статья расходов: «Реализация социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами) (приобретение, оплата выкупной стоимости жилых помещений)». Согласно «Пояснительной записке» (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности УЖКХ об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения указанных назначений является: «заключено доп. соглашение от 16.12.2021 к соглашению о целевом финансировании на приобретение, оплату выкупной стоимости при переселении граждан из жилых домов, признанных аварийными - срок завершения мероприятий 30.06.2022.».

Счетная палата обращает внимание, что в пояснительной записке к годовому отчету указана причина неполного исполнения кассовых расчетов по данному основному мероприятию, так как соглашение заключено 16.12.2021, или за 15 дней до окончания финансового года.

Кроме этого, Счетная палата обращает внимание на то, что предметом Соглашения № 3515 является предоставление 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.

Срок действия Соглашения № 3515 с учетом дополнительного соглашения установлен до 30 июня 2022 года. При этом Соглашением предусмотрено (п. 6.2), что использование пожертвования не в соответствии с назначением, не представление отчетных документов влечет за собой отмену целевого финансирования (благотворительного пожертвования) и обязанность возврата перечисленных денежных средств в объеме, использованном не по назначению, либо в объеме на который не представлены отчетные документы.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | *17* | *17* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество приобретенных в муниципальную собственность и (или) построенных жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены (шт.)* |
| 1.2 | предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения | *15* | *15* | *0* | *100,0* |
| *количество изымаемых жилых помещений, за которые предоставлено возмещение (шт.)* |
| 1.3 | *количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда (кв. м.)* | *1177,2* | *1177,2* | *0* | *100,0* |
| 1.4 | *количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда (чел.)* | *93* | *92* | *-1* | *98,9* |
| 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» | | | | | | |
|  | Всего, расселение дома по адресу | 33 | 32 | -1 | 97,0 | 93,2 |
| 2.1 | *г. Оренбург, ул. Кобозева/ ул. Пушкинская/ул. Ленинская, д. № 27/29/24, литер Б* | *5* | *5* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.2 | *г. Оренбург, ул. Яицкая, д. № 33* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.3 | *г. Оренбург, пер. Ивановский/ ул. Бурзянцева, д. № 12/20 литер АА1* | *7* | *7* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.4 | *г. Оренбург пер. Сакмарский, д. № 3 литер А* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.5 | *г. Оренбург, ул. 9 Января/пер. Матросский, д. № 46/13 литер ГДАЗ* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.6 | *г. Оренбург, ул. Чичерина, д. № 13 литер АА1аБ* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.7 | *г. Оренбург, ул. Яицкая/ ул. Набережная, д. № 1-1а/1-3 литер А2* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.8 | *г. Оренбург, ул. Советская/ ул. Зиминская, д. № 80/12 литер Б* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.9 | *г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д. № 4* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.10 | *г. Оренбург, пер. Бухарский, д. № 12 литер АА2А3А4* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.11 | *г. Оренбург, ул. Милиционерская, д. № 20* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 2.12 | *г. Оренбург, ул. М. Горького, д. №5А литер А* | *2* | *1* | *-1* | *50,0* |
| количество расселенных жилых помещений |
| Основное мероприятие «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» | | | | | | |
| 3.1 | оплата разницы стоимости 1 кв. м | *349,74* | *337,37* | *-12,37* | *96,5* | 95,9 |
| *количество приобретенных дополнительных метров (кв. м.) в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены* |
| 3.2 | оплата работ по проведению оценки рыночной стоимости жилых помещений | *134* | *110* | *-24* | *82,1* |
| *количество проведенных оценок рыночной стоимости жилых помещений (шт.)* |
| Основное мероприятие «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными с целью предупреждения чрезвычайных ситуаций» | | | | | | |
| 4.1 | 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 |
| *количество расселенных жилых помещений, за которые предоставлены выплаты* | *26* | *26* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений, за которое предоставлено жилое помещение* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| 4.2 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Кольцевая, д. № 11* | *27* | *27* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.3 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Ижевская, д. № 8* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.4 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Нагорная, д. № 20 литер А* | *8* | *8* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.5 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Полигонная, д. № 30* | *11* | *11* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.6 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Попова, д. № 53* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.7 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. № 27 литер АБ в осях А-Б, 1-2 кв. №№ 10, 33, 53, 54, 54а, 61, 62, 72* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| 4.8 | *расселение дома по адресу: ул. Краснознаменная, д. № 35 литер К кв. 8* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество расселенных жилых помещений* |
| Основное мероприятие "Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования "город Оренбург" из жилых домов, признанных аварийными и являющимися объектами культурного наследия" | | | | | | |
| 5.1 | *расселение дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. № 3* | *2* | *2* | *0* | *100,0* |  |
| *количество расселенных жилых помещений (шт.)* |

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 исполнителей 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 (1.4; 2.12; 3.1; 3.2).

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы при реализации основного мероприятия «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» - уровень достижения целевого показателя составил 100%.

В тоже время, уровень кассового исполнения составил – 76,6%, что свидетельствует о недостаточном уровне планирования и реализации муниципальной программы.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

- площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» составила – 1 924,5 кв. м., или уровень достижения целевого показателя – 100%;

- доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» – при плановом значении 58,3%, достигнут уровень – 59,2%.

Согласно Отчету о ходе реализации в 2021 году муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» эффективность муниципальной программы в целом составила 118,7%.

**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) (тыс

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» | 52 100,0 | 41 552,9 | 40 561,2 | 97,6 | 2 253,4 |
| «Мероприятия в сфере благоустройства, выполняемые МКУ «Комсервис», осуществляющим исполнение муниципальных функций в целях обеспечения реализации полномочий администрации Северного округа города Оренбурга (содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», содержание парков и скверов, создание и содержание зеленых насаждений, создание и содержание объектов и элементов благоустройства)" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 154 931,0 |
| «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга» | 25 000,0 | 11 422,8 | 11 099,5 | 97,2 | 0,0 |
| «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» | 12 659,0 | 22 852,4 | 16 878,1 | 73,9 | 12 185,6 |
| «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов» | 1 595,0 | 2 263,0 | 2 222,9 | 98,2 | 1 679,8 |
| «Создание и содержание зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов» | 205,0 | 205,0 | 204,9 | 100,0 | 262,6 |
| «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» | 1 314,6 | 12 684,1 | 8 095,4 | 63,8 | 3 304,8 |
| «Обеспечение сельских населенных пунктов функциональным освещением» | 4 290,0 | 5 119,4 | 5 118,6 | 100,0 | 5 091,5 |
| «Мероприятия по эксплуатации и содержанию мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы сельских населенных пунктов» | 2 330,0 | 2 323,0 | 2 322,0 | 100,0 | 3 279,5 |
| «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» | 74 455,2 | 83 180,9 | 81 888,0 | 98,4 | 83 819,9 |
| Основное мероприятие «Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» | 340,0 | 87,2 | 87,2 | 100,0 | 28,2 |
| Основное мероприятие "Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте" | 1 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 | 100,0 | 362,8 |
| Основное мероприятие "Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга" | 0,0 | 455,3 | 455,3 | 100,0 | 0,0 |
| Основное мероприятие "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов" | 1 413,4 | 1 619,8 | 1 580,4 | 97,6 | 0,0 |
| Основное мероприятие «Проектные и изыскательские работы по объекту "Бокс для пожарного автомобиля"» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 100,0 |
| **Всего:** | **176 702,2** | **184 765,8** | **171 513,6** | **92,8** | **267 299,1** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 184 765,8 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным Решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 8 063,6 тыс. рублей или на 4,6%. Изменения в основном обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» на 10 193,4 тыс. рублей и основного мероприятия «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»» на 8 725,7 тыс. рублей, также сокращением объема бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» на 10 547,1 тыс. рублей и «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга» на 13 577,2 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 04.03.2022 № 370-п (опубликовано 11.03.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию 13-ти основных мероприятий, составил 171 513,6 тыс. рублей или 92,8% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (267 299,1 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 95 785,5 тыс. рублей или на 35,8%, что в основном обусловлено исключением в 2021 году из состава соисполнителей программных мероприятий МКУ «Комсервис».

Более 71% 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» (81 888,0 тыс. рублей или 47,7% от общего объема расходов) и «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» (40 561,2 тыс. рублей или 23,6% от общего объема расходов).

Около 24% расходов по программе приходится на следующие четыре основные мероприятия: «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» (16 878,1 тыс. рублей или 9,8%), «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга» (11 099,5 тыс. рублей или 6,5%), «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» (8 095,4 тыс. рублей или 4,7%) и «Обеспечение сельских населенных пунктов функциональным освещением» (5 118,6 тыс. рублей или 3,0%).

На реализацию оставшихся семи мероприятий в 2021 году направлено около 5% всего объема расходов или 7 872,7 тыс. рублей.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился по двум основным мероприятиям:

* «Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга» - 73,9 тыс. рублей или 16 878,1 тыс. рублей.
* «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» - 63,8% или 8 095,4 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и Аналитической записки к Отчету о ходе исполнения муниципальной программы причинами неисполнения указанных назначений являются «экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ» и «невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 1. Организация благоустройства и озеленения территории Северного округа города Оренбурга, в том числе содержания объектов благоустройства, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга (автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», парков, скверов и иных зеленых зон) | | | | | | |
| 1 | Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории Северного округа города Оренбурга" | | | | | |
|  | 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 | 522 856 | - | 100,0 | 97,6 |
| площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащих содержанию (м2) | 2 074 273 | 2 074 273 | - | 100,0 |
| 2 | Основное мероприятие «Создание и содержание зеленых насаждений на территории Северного округа города Оренбурга» | | | | | |
| 2.1 | посадка зеленых насаждений | 283 | 283 | - | 100,0 | 97,2 |
| количество высаженных деревьев (шт) |
| 2.2 | уход за зелеными насаждениями (м2) | 0,0 | 0,0 | - | х |
| площадь зеленых насаждений, подлежащих содержанию (посев, подсев и стрижка газонов, полив) (м2) |
| 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 (т) | 1 740,00 | 1 740,00 | - | 100,0 | 73,9 |
| 3.2. | приобретение и установка контейнерных площадок и мусорных контейнеров и их содержание, в том числе: | 15 | 15 | - | 100,0 |
| количество приобретенных и установленных контейнерных площадок (шт.) |
| количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию (шт.) | 205 | 205 | - | 100,0 |
| количество приобретенных мусорных контейнеров (шт.) | 0 | 0 | - | х |
| объем вывезенных отходов в период проведения месячников благоустройства (т) | 2 350 | 2 350 | - | 100,0 |
| 3.3 | прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа (шт) | 2 | 2 | - | 100,0 |
| количество приобретенных, изготовленных и установленных элементов благоустройства (шт) |
| количество отремонтированных объектов и элементов благоустройства, подлежащих содержанию (шт) | 11 | 11 | - | 100,0 |
| количество приобретенных и установленных указателей наименований улиц и номеров домов (шт) | 150 | 150 | - | 100,0 |
| количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (шт) | 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 |
| 4 | Основное мероприятие «Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте» / протяженность элементов системы водоотвода в чистоте (п.м) | 1 279 | 1 279 | - | 100,0 | 100,0 |
| 5 | Основное мероприятие «Реализация инициативных проектов на территории города Оренбурга» | | | | | |
| 5.1 | озеленение территории перед храмом в честь преподобного Пимена Угрешского | | | | | 100,0 |
| количество реализованных инициативных проектов (шт) | 1 | 1 | - | 100,0 |
| количество высаженных деревьев и кустарников в рамках реализации инициативных проектов (шт) | 32 | 32 | - | 100,0 |
| Задача 2. Организация благоустройства, озеленения и обеспечения жизнедеятельности территорий сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург», расположенных в границах Северного округа города Оренбурга | | | | | | |
| 6. | Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов» | | | | | |
| 6.1 | 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), в том числе (км): | 118,3 | 118,3 | - | 100,0 | 98,2 |
| 6.2 | площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию, в том числе (м2): | 362 850,0 | 362 850,0 | - | 100,0 |
| 7 | Основное мероприятие «Создание и содержание зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов» | | | | | |
| 7.1 | 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.) | | | | | 100,0 |
| площадь зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию (посев, подсев и стрижка газонов, полив) (м2): | 293 125,0 | 293 125,0 | - | 100,0 |
| 7.2 | количество благоустроенных парков, скверов, зон отдыха, садов, агитационных площадок в сельских населенных пунктах(ед): | 10 | 10 | - | 100,0 |
| 8. | Основное мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов» | | | | | |
| 8.1 | ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО, содержание территории и осуществление мероприятий по водоотведению, благоустройство территории в рамках инициативного бюджетирования | | | | | 63,8 |
| количество проводимых мероприятий по уборке территории в сельских населенных пунктах (ед): | 25 | 25 | - | 100,0 |
| 8.2 | количество проводимых мероприятий по водоотведению в сельских населенных пунктах (с. Краснохолм) (ед) | 1 | 1 | - | 100,0 |
| 8.3 | количество благоустроенных территорий в сельских населенных пунктах (ед) | 0 | 0 | - | х |
| 9. | Основное мероприятие «Реализация приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | | | | | |
| 9.1 | реализация инициативных проектов (благоустройство территории парка у «Обелиска Славы» и территории, прилегающей к административному зданию п. Каргала Дзержинского района г. Оренбурга) / количество реализованных инициативных проектов (проект) | 1 | 1 | - | 100,0 | 97,6 |
| 10 | Основное мероприятие «Обеспечение сельских населенных пунктов функциональным освещением» | | | | | |
| количество действующих светильников в сельских населенных пунктах (шт) | 1 035 | 1 035 | - | 100,0 | 100,0 |
| 11 | Основное мероприятие «Мероприятия по эксплуатации и содержанию мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы сельских населенных пунктов» | | | | | |
| количество мини-котельных, обслуживающих объекты бюджетной сферы, подлежащих содержанию (ед): | 3 | 3 | - | 100,0 | 100,0 |
| Задача 3. Осуществление управленческих функций администрацией Северного округа города Оренбурга, администрациями сельских населенных пунктов администрации Северного округа города Оренбурга | | | | | | |
| 12 | 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» / 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 (шт) | 5 | 5 | - | 100,0 | 98,4 |
| 13 | Основное мероприятие «Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» / количество дней проведения комплексных учений в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций (дн) | 1 | 1 | - | 100,0 | 100 |
| Целевые показатели (индикаторы) конечного результата: | | | | | | |
| 1 | Доля положительных отзывов населения города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга (%) | 75,00 | 89,00 | 14 | 118,7 | 92,8 |
| 2 | Доля завершенных инициативных проектов (%) | 100,00 | 100,00 | - | 100,0 |
| 3 | Доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов (%) | 41,46 | 39,05 | -2,41 | 94,2 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **111,6** | | | | |

* В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы установлено следующее:
* все без исключения, утвержденные на 2021 год значения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов достигнуты на уровне 100,0%;
* наименования показателей 1, 3.3, 6.1 и 6.2 некорректны, так как не характеризуют результат исполнения мероприятий, например «площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащих содержанию».

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа на 31.12.2021 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» сформировалась:

дебиторская задолженность в сумме 198,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (358,6 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 159,9 тыс. рублей или на 44,6%;

кредиторская задолженность в сумме 17 048,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (12 263,4) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 4 785,5 тыс. рублей или на 39,0%.

Согласно расшифровке кредиторской задолженности по суммам более 1 000,0 тыс. рублей по одному контракту и одному контрагенту, представленной в составе «Пояснительной записки» (ф. 0503160) бюджетной отчетности Администрации Северного округа за 2021 год, по состоянию на 31.12.2021 года основной объем кредиторской задолженности сложился следующим образом:

* ООО «Оренбургстроймонтаж» - 11 204,5 тыс. рублей и ООО «Оренбургводоканал» - 2 209,5 тыс. рублей. Задолженность по указанным контрагентам сложилась за работы по благоустройству сквера им. Дзержинского в городе Оренбурге, выполненные в рамках исполнения муниципальных контрактов;
* ООО «ВМ Капитал» - 1 066,4 тыс. рублей - задолженность за работы по благоустройству мест накопления твердых коммунальных отходов с устройством ограждающих конструкций и оснований, не оплаченная в декабре 2021 года, в связи с отсутствием кассового плана.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* доля положительных отзывов населения города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга – 89,0% (плановое значение 75,0%);
* доля завершенных инициативных проектов – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов – 39,05% (плановое значение 41,46%).

**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.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС / СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| "Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга" | 225 162,9 | 164 506,1 | 157 664,3 | 95,8 | 13 219,4 |
| "Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга" | 1 000,0 | 1 865,9 | 928,9 | 49,8 | 0,0 |
| "Мероприятия в сфере благоустройства, выполняемые МКУ "БиОз", осуществляющим исполнение муниципальных функций в целях обеспечения реализации полномочий администрации Южного округа города Оренбурга (содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО "город Оренбург", содержание парков и скверов, создание и содержание зеленых насаждений, установка и содержание элементов благоустройства)" | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 228 883,0 |
| "Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО "город Оренбург" на территории сельских населенных пунктов" | 1 900,0 | 1 790,7 | 1 790,7 | 100,0 | 1 199,6 |
| "Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов" | 561,1 | 7 261,3 | 7 254,6 | 99,9 | 479,9 |
| "Содержание светильников для освещения дорог, оплата за расход электрической энергии на освещение в сельских населенных пунктах" | 2 800,0 | 2 800,0 | 2 735,6 | 97,7 | 2 691,6 |
| "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" | 69 802,4 | 81 037,1 | 80 342,4 | 99,1 | 78 708,4 |
| "Участие в комплексных учениях в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций" | 350,0 | 385,9 | 373,7 | 96,8 | 336,4 |
| "Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте" | 1 000,0 | 101,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов" | 1 099,9 | 1 199,9 | 1 199,9 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **303 676,3** | **260 947,9** | **252 290,0** | **96,7** | **325 518,3** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 260 947,9 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился в течение отчетного года на сумму 42 728,4 тыс. рублей или на 14,1%. Изменения в основном обусловлены: уменьшением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга» на 60 656,8 тыс. рублей и увеличением 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 11 234,7 тыс. рублей.

*Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 10.02.2022 № 214-п (опубликовано 17.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.*

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию восьми основных мероприятий, составил 252 290,0 тыс. рублей или 96,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году фактические расходы отчетного периода сократились на 73 228,3 тыс. рублей или на 22,5%.

Более 97% всех расходов по программе в отчетном году произведено по трем основным мероприятиям – «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга» (157 664,3 тыс. рублей или 62,5% 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» (80 342,4 тыс. рублей или 31,8% от общего объема расходов) и «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов» (7 254,6 тыс. рублей или 2,9% от общего объема расходов).

На реализацию оставшихся семи мероприятий в 2021 году направлено около 3% всего объема расходов или 7 028,8 тыс. рублей.

На уровне от 99,1% до 100,0% исполнены бюджетные ассигнования по четырем основным программным мероприятиям. По трем основным мероприятиям уровень исполнения назначений составил орт 95,8% до 97,7%.

Низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по основному мероприятию «Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга» (49,8%). Согласно Сведениям об исполнении бюджета (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и «нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры».

В полном объеме не исполнены программные назначения в сумме 101,1 тыс. рублей, утвержденные на реализацию основного мероприятия «Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте». Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и «позднее доведение ассигнований на приобретение коммунальной техники привело к невозможности своевременно провести закупочные процедуры».

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) | | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3 |
| 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. м²)* | | *874,000* | *874,999* | *0,999* | *100,1* | 95,8 |
| 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.)* | | *2* | *2* | *-* | *100,0* |
| 1.4 | *количество установленных скамеек (шт.)* | | *139* | *139* | *-* | *100,0* |
| 1.5 | *количество благоустроенных территорий (шт.)* | | *5* | *5* | *-* | *100,0* |
| 1.6 | *количество созданных, обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов (шт.)* | | *91* | *89* | *-2* | *97,8* |
| 1.7 | *количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация (шт.)* | | *317* | *317* | *-* | *100,0* |
| 1.8 | *количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории (шт.)* | | *317* | *317* | *-* | *100,0* |
| 1.9 | *количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционирован-ного размещения ТКО (тонна)* | | *971,76* | *971,76* | *-* | *100,0* |
| 1.10 | *площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург», подлежащая содержанию (тыс. м²)* | | *4 910,95* | *4 910,95* | *-* | *100,0* |
| 1.11 | *количество парков и скверов, подлежащих содержанию (шт.)* | | *3* | *3* | *-* | *100,0* |
| 1.12 | *площадь парков и скверов, подлежащая содержанию (тыс. м²)* | | *78,75* | *78,75* | *-* | *100,0* |
| 1.13 | *количество приобретенных контейнеров для сбора ТКО (шт)* | | *334* | *337* | *3* | *100,9* |
| 1.14 | *количество высаженных деревьев (шт)* | | *878* | *878* | *-* | *100,0* |
| 1.15 | *количество высаженных кустарников (шт)* | | *2299* | *2299* | *-* | *100,0* |
| 1.16 | *количество приобретенной специализированной техники и оборудования, автотранспорта (шт)* | | *16* | *16* | *-* | *100,0* |
| 2. | Основное мероприятие «Приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга» / *количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт)* | | *9* | *11* | *2* | *122* | 49,8 |
| 3 | Основное мероприятие «Поддержание элементов системы водоотвода в чистоте» / *протяженность элементов системы водоотвода, поддержанных в чистоте (п.м)* | | *100* | *0* | *-100,0* | *0,0* | 0,0 |
| 4 | Основное мероприятие «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов» / *площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов, подлежащая содержанию (тыс. м²)* | | *615,22* | *615,22* | *-* | *100,0* | 100,0 |
| 5 | Основное мероприятие «Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов» | | | | | | |
| 5.1 | *площадь политых зеленых насаждений в парках и скверах (м2)* | | *1 115,00* | *1 115,00* | *-* | *100,0* | 99,9 |
| 5.2 | *площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу (тыс. м²)* | | *95,97* | *95,97* | *-* | *100,0* |
| 5.3 | *количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах (тыс. м²)* | | *115* | *135* | *20,00* | *117,4* |
| 5.4 | *количество праздничных массовых мероприятий, к которым оформляется территория сельских населенных пунктов (меропр.)* | | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| 5.5 | *количество обустроенных детских площадок на территориях сельских населенных пунктов (меропр.)* | | *3* | *5* | *2* | *166,7* |
| 6 | Основное мероприятие «Содержание светильников для освещения дорог, оплата за расход электрической энергии на освещение в сельских населенных пунктах» / *количество действующих светильников для освещения дорог в сельских населенных пунктах (шт)* | | *471* | *528* | *57* | *112* | 97,7 |
| 7 | Основное мероприятие "Реализация приоритетного проекта Оренбургской области "Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов" / *количество реализованных инициативных проектов (шт)* | | *1* | *1* | *-* | *100,0* | 100,0 |
| Задача 3. Осуществление управленческих функций администарцией Южного округа города Оренбурга. администрациями сельских населенных пунктов администрации Южного округа города Оренбурга | | | | | | | |
| 8 | | 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» / *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 финансируемых территориальных органов, исполняющих переданные отдельные государственные полномочия Оренбургской области (ед)* | *4* | *4* | *-* | *100,0* | 99,1 |
| 9 | | Основное мероприятие «Участие в комплексных учениях в сфере ГО и ЧС» / *количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС (дн)* | *3* | *2* | *-1* | *67* | 96,8 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | | |
| 1. | | Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга (%) | 55,0 | 44,2 | -10,8 | 80,3 | 96,7 |
| 2. | | Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%) | 70,0 | 71,0 | 1,0 | 101,4 |
| 3. | | Доля завершенных инициативных проектов (%) | 100 | 100 | - | 100,0 |
| 4. | | Доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов (%) | 43,3 | 40,0 | -3,3 | 92,4 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | | **96,7** | | | | |

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 достигнут показатель 3 «протяженность элементов системы водоотвода, поддержанных в чистоте» (плановое значение 100 п.м);
* достигнуты не в полном объеме два показателя: 1.6 «количество созданных, обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов» и 9 «количество дней проведения комплексных учений в сфере ГО и ЧС»;
* значительно перевыполнено плановое значение показателя (166,7%) «количество обустроенных детских площадок на территориях сельских населенных пунктов)» (план три мероприятия, факт пять мероприятий).

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;

* наименования показателей 4 «площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов, подлежащая содержанию» и 5.2 «площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу» некорректны, так как не характеризуют результат исполнения мероприятий;

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа на 01.01.2022 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 488,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (42,4 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 446,4 тыс. рублей или в 11,5 раз;
* кредиторская задолженность в сумме 2 010,9 тыс. рублей (наиболее крупная сумма задолженности по страховым взносам в ПФР по – 947,0 тыс. рублей). Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (23 188,9) сумма кредиторской задолженности сократилась на 21 178,0 тыс. рублей или в 11,5 раз.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга – 44,2% (плановое значение 55,0%);
* доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга – 71,0% (плановое значение 70,0%);
* доля завершенных инициативных проектов – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* доля жителей, вовлеченных в процесс выбора инициативных проектов в общей численности жителей населенных пунктов, на территории которых осуществлялся процесс выбора инициативных проектов – 40,0% (плановое значение 43,3%).

Таким образом, по результатам реализации программных мероприятий в 2021 году достигнуты плановые показатели двух целевых показателей (индикаторов) конечных результатов.

# **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) ты

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» | 51 381,2 | 57 411,4 | 56 912,2 | 99,1 | 53 296,3 |
| «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» | 8 143,0 | 15 570,4 | 15 297,3 | 98,2 | 8 003,5 |
| «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» | 20 500,0 | 21 008,8 | 19 607,7 | 93,3 | 3 601,0 |
| «Организация праздничного и тематического оформления муниципального образования «город Оренбург» | 2 719,1 | 2 717,6 | 2 717,6 | 100,0 | 8 456,9 |
| «Обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга» | 45 271,4 | 48 195,4 | 47 304,3 | 98,2 | 46 548,6 |
| **Всего:** | **128 014,7** | **144 903,7** | **141 839,2** | **97,9** | **119 906,3** |

Бюджетные ассигнования на 2021 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 128 014,7 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено три изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 16 889,0 тыс. рублей или на 13,2% и утверждены в сумме 144 903,7 тыс. рублей.

Основными причинами увеличения бюджетных назначений является дополнительное выделение средств из бюджета города Оренбурга для выполнения следующих задач:

- изъятие земельных участков для муниципальных нужд в целях строительства автомобильной дороги местного значения улицы Рокоссовского – на сумму 6 400,0 тыс. рублей;

- ремонт объекта «Памятник Т.И. Неплюеву» – на сумму 2 280,0 тыс. рублей;

- разработка проекта межевания территории для выполнения комплексных кадастровых работ – на сумму 7 594,6 тыс. рублей;

- реконструкция теплового узла объекта культурного наследия «Общество потребителей» – на сумму 720,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 141 839,2 тыс. рублей или 97,9% от уточненных бюджетных назначений (144 903,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 3 064,5 тыс. рублей. Главным распорядителем бюджетных средств по программе в полном объеме являлся ДГиЗО.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2020 году (119 906,3 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 21 932,9 тыс. рублей или на 18,3%. Наибольшее увеличение (16 006,7 тыс. рублей) сложилось 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».

Основной объем средств (56 912,2 тыс. рублей или 40,1% от общего объема расходов) направлен в 2021 году на выполнение основного ««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 19 607,7 тыс. рублей или 13,9% от общего объема расходов по программе. Исполнение утверждённых на указанное мероприятие бюджетных ассигнований составило 93,3% от плана. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности ДГиЗО об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной неисполнения указанных назначений является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Общий объем расходов, направленный на содержание центрального аппарата ДГиЗО, а также на реализацию основных мероприятий, направленных на управление земельным комплексом и организацию праздничного оформления города составил 65 319,2 тыс. рублей или 46,1% от общего объема расходов.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Основное мероприятие «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 99,1 |
| 1.1 | разработка и внесение изменений в документы территориального планирования,  градостроительного зонирования МО "город Оренбург" | | | | | 0,0 |
| *количество муниципальных правовых актов о внесении изменений в Генеральный план города Оренбурга, генеральные планы сельских населенных пунктов, входящих в состав МО "город Оренбург" (шт.)* | *0* | *1* | *1* | *х* |
| *количество муниципальных правовых актов о внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 25.12.2012 N 557 "Об утверждении Правил землепользования и застройки МО "город Оренбург" (шт.)* | *0* | *1* | *1* | *х* |
| 1.2 | разработка документации по планировке территории и внесение в нее изменений, разработка и внесение изменений в местные нормативы градостроительного проектирования (шт.) | *1* | *7* | *6* | *700,0* | 100,0 |
| *количество муниципальных правовых актов об утверждении проектов планировки и межевания территорий, местных нормативов, градостроительного проектирования (шт.)* |
| 1.3 | снос (демонтаж) самовольных построек | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество снесенных (демонтированных) самовольных построек* |
| 1.4 | публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства | *30* | *36* | *6* | *120,0* | 100,0 |
| *количество опубликованного информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства* |
| 1.5 | оснащение средствами вычислительной, информационно-коммуникационной техники и программным обеспечением | *25* | *30* | *5* | *120,0* | 100,0 |
| *количество приобретенной вычислительной, информационно-коммуникационной техники, программного обеспечения* |
| 1.6 | *подготовка документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций (МКУ "ГЦГ")* | *9304* | *9304* | *0* | *100,0* | 99,3 |
| 2. | Основное мероприятие «Управление земельным комплексом на территории МО «город Оренбург» | | | | | 98,2 |
| 2.1 | *образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий* | *48* | *17* | *-31* | *35,4* | 30,4 |
| *для предоставления гражданам и юридическим лицам* | *10* | *11* | *1* | *110,0* |
| *для индивидуального жилищного строительства* | *13* | *0* | *-13* | *0,0* |
| *для регистрации права муниципальной собственности* | *25* | *6* | *-19* | *24,0* |
| 2.2 | проведение рыночной оценки земельных участков, начальной цены права заключения договора о развитии застроенной территории | *70* | *94* | *24* | *134,3* | 145,4 |
| *количество земельных участков, прошедших рыночную оценку для проведения торгов (конкурсов, аукционов) и предоставления без торгов, оценок начальной цены права заключения договора о развитии застроенной территории* |
| 2.3 | экономическое обоснование ставок арендной платы за землю | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество обоснованных ставок арендной платы за землю* |
| 2.4 | публикации в средствах массовой информации о проводимых торгах | *15* | *11* | *-4* | *73,3* | 100,0 |
| *количество публикаций в средствах массовой информации о проводимых торгах* |
| 2.5 | приобретение программного обеспечения и расходных материалов |  |  |  |  | 97,6 |
| *количество приобретенного программного обеспечения* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| *количество приобретенных расходных материалов* | *10* | *10* | *0* | *100,0* |
| 2.6 | подготовка и переподготовка кадров | *2* | *2* | *0* | *100,0* | 27,1 |
| *количество работников, прошедших подготовку (переподготовку)* |
| 2.7 | изъятие земельных участков для муниципальных нужд | *3* | *3* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество изъятых земельных участков для муниципальных нужд* |
| 2.8 | подготовка документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых  ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций (МКУ "Земельный вектор") | | | | | 98,5 |
| *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* | *309* | *309* | *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 кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей, количество подготовленных уведомлений о перерасчете арендной платы, актов сверки платежей* | *78* | *156* | *78* | *200,0* |
| 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» | | | | | 93,3 |
| 3.1 | изготовление, установка и изменение информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия | *3* | *3* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество изготовленных, установленных и измененных информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия* |
| 3.2 | проведение ремонтных и реставрационных работ на памятниках монументальной скульптуры | *11* | *11* | *0* | *100,0* | 80,7 |
| *количество отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры* |
| 3.3 | проведение работ по сохранению памятников монументальной скульптуры (помывка и прочие работы по поддержанию надлежащего внешнего вида, газоснабжение мемориального комплекса "Вечный огонь") | *42* | *43* | *1* | *102,4* | 95,8 |
| *количество памятников монументальной скульптуры, находящихся в надлежащем состоянии* |
| 3.4 | разработка проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации | *3* | *4* | *1* | *133,3* | 100,0 |
| *количество разработанной и согласованной проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации* |
| 3.5 | проведение работ по сохранению объектов культурного наследия (работы по ремонту и реставрации) | *3* | *4* | *1* | *133,3* | 98,0 |
| *количество объектов культурного наследия, в отношении которых выполнены работы по их сохранению (работы по ремонту и реставрации)* |
| 3.6 | подготовка и переподготовка кадров | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 100,0 |
| *количество работников, прошедших подготовку (переподготовку)* |
| 4. | Основное мероприятие «Организация праздничного и тематического оформления МО «город Оренбург» | | | | | 100,0 |
| 4.1 | тематическое оформление в связи с празднованием Нового года | *129* | *131* | *2* | *101,6* | 100,0 |
| *количество приобретенных элементов праздничного оформления в связи с празднованием Нового года* |
| 5. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга» | | | | | 98,2 |
| 5.1 | *количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, исполняющих полномочия органов местного самоуправления в сфере градостроительства, землепользования и архитектурно-художественного оформления города Оренбурга* | *1* | *1* | *0* | *100,0* | 98,2 |

Анализом сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее.

Не достигнуты установленные значения трех целевых показателей (2.1; 2.4; 2.5) по основному мероприятию «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург». Значительно не выполнен (35,4%) целевой показатель «Образование земельных участков, в том числе проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий». Так, планировалось образовать 48 земельных участков, фактически образовано 17 земельных участков с проведением межевых работ, в том числе для предоставления гражданам и юридическим лицам – 11, для регистрации муниципальной собственности – 6 участков.

Свыше планируемого исполнены два целевых показателя:

- «Разработка документации по планировке территории и внесение в нее изменений, разработка и внесение изменений в местные нормативы градостроительного проектирования» - при плане разработки одной документации, фактически разработано семь, целевой показатель перевыполнен в 7 раз;

- «Количество подготовленных муниципальных правовых актов в случае предоставления земельных участков, предназначенных для ведения садоводства, огородничества или дачного хозяйства, для размещения гаражно-строительных кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей, количество подготовленных уведомлений о перерасчете арендной платы, актов сверки платежей» - при плане подготовки 78 актов, фактически подготовлено – 156, целевой показатель перевыполнен в 2 раза.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя конечного результата | Плановое значение целевого показателя (индикатора) | Фактическое значение целевого показателя (индикатора) | Абсолютное отклонение значений (гр.3-гр.2) | Уровень достижения целевого показателя (индикатора) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | |
| Темп роста количества образованных земельных участков (%) | 101,5 | 28,8 | -72,7 | 28,4 |
| Наличие и актуализация документов, направленных на устойчивое развитие территории муниципального образования "город Оренбург" (шт.) | 2 | 3 | 1 | 150,0 |
| Доля отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия в общем количестве памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (%) | 45,0 | 60,5 | 15,5 | 134,4 |
| Доля положительных отзывов жителей и гостей города Оренбурга о праздничном и тематическом оформлении города Оренбурга к проведению государственных и общегородских праздников (%) | 90,0 | 77,0 | -13 | 85,6 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | **101,7** | | | |

Согласно сформированному Департаментом отчету «О ходе реализации в 2021 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 показатели двух из четырех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов.

По двум целевым показателям сложилось существенное отклонение:

- «темп роста количества образованных земельных участков» при плановом значении 101,5%, фактически сложился в размере 28,8%, что свидетельствует о том, что фактически количество образованных земельных участков снизилось по сравнению с показателем прошлого года на 71,2%;

- «доля положительных отзывов жителей и гостей города Оренбурга о праздничном и тематическом оформлении города Оренбурга к проведению государственных и общегородских праздников» при плановом показателе 90,0%, снизилась на 13 процентных пунктов.

При этом, в соответствии с отчетом программа реализуется эффективно, показатель эффективности рассчитан в значении 101,7%.

# **Муниципальная программа**

# **«Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»**

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) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Предоставление услуг по перевозке пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 100 570,9 |
| «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам» | 88 941,3 | 169 210,1 | 160 099,9 | 94,6 | 25 871,8 |
| «Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам» | 29 890,4 | 29 777,3 | 29 777,3 | 100,0 | 18 915,1 |
| «Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок» | 50,0 | 50,0 | 42,0 | 84,0 | 6,0 |
| «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» | 37 263,5 | 48 600,6 | 48 148,4 | 99,1 | 45 813,9 |
| **Всего:** | **156 145,2** | **247 637,9** | **238 067,6** | **96,1** | **191 177,7** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 247 637,9 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 91 492,7 тыс. рублей или на 58,6%.

Согласно финансово-экономическому обоснованию к РОГС от 25.03.2021 № 81 основными причинами увеличения бюджетных ассигнований Администрации города Оренбурга является, в том числе оплата муниципальных контрактов по перевозке пассажиров по регулируемым тарифам во втором полугодии 2021 года по целевой статье 0100290120 «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам». На организацию данного мероприятия в отчетном году направлено 160 099,9 тыс. рублей или 67,3% от общего объема расходов программы и 94,6% от планового.

Также РОГС от 07.10.2021 № 146 объем программных назначений увеличен на 11 337,1 тыс. рублей или на 30,4% на осуществление переданных законом субъекта 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. Основное мероприятие реализовано за счет субвенций из областного бюджета. Фактический объем расходов по указанному мероприятию составил 48 148,4 тыс. рублей или 99,1% от планового объема расходов программы и 20,2% от общего.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 02.02.2022 № 164-п (опубликовано 09.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем кассовых расходов, направленный в 2021 году на реализацию четырех основных мероприятий, составил 238 067,6 тыс. рублей или 96,1% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году фактические расходы отчетного периода больше на 46 889,9 тыс. рублей или на 24,5%.

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 целевого показателя результата | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. (гр.4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1 | Основное мероприятие «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным  электрическим транспортом по регулируемым тарифам» | | | | | 94,6 |
| *количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (млн. чел.)* | *10,7* | *8,4* | *-2,3* | 78,5 |
| 2 | Основное мероприятие «Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам» | | | | | 100,0 |
| *количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам (тыс. чел.)* | *858,1* | *634,0* | *-224,1* | 73,9 |
| 3 | Основное мероприятие «Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок» | | | | | 84,0 |
| *количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок (ед.)* | *400,0* | *1 218,0* | *818,0* | 304,5 |
| 4 | 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* | *1 043,3* | *-256,7* | 80,3 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | | | |
| 1 | «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 | 1,8 | -0,2 | 90,0 | 96,1 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **93,6%** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено, что целевой показатель «количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок» превысил плановое значение на 818,0 единиц или более чем в три раза.

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 уровне планирования.

Так, например, при фактическом объеме расходов на уровне от 94,6% до 100,0% целевые показатели (индикаторы) программы достигнуты на уровне от 73,9% до 80,3%. При этом при превышении планового значения показателя более чем в три раза, объем расходов составил 84,0%.

Согласно аналитической записке о ходе реализации в 2021 году муниципальной программы: «За сезон 2021 года на межмуниципальных садоводческих маршрутах перевезено 1 043,3 тыс. пассажиров, целевой показатель (индикатор) не выполнен на 256,7 тыс. пассажиров по причине пандемии и установленного режима самоизоляции.».

Необходимо отметить, что размер субвенции из областного бюджета на 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 рассчитан исходя из количества пассажиров 1 630,1 тыс. человек, что на 307,1 тыс. человек больше показателя, утвержденного программой.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнут следующий целевые показатели (индикаторы) конечного результата:

* Снижение количества негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок» – 1,8% (плановое значение 2,0%);

Счетная палата обращает внимание на то, что ожидаемый индикативный показатель, достижение которого предусмотрено Планом мероприятий по реализации Стратегии до 2030 года «Устойчивое функционирование и доступность для населения системы транспорта общего пользования» не соответствует запланированному индикативному показателю конечного результата муниципальной программы «Снижение количества негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок - на 2% ежегодно».

Эффективность реализации программы в целом составила 93,6%.

**Муниципальная программа**

# **«Формирование единого городского рекламно-информационного пространства города Оренбурга»**

Целью программы является «Формирование единого рекламно-информационного пространства на территории муниципального образования «город Оренбург».

Срок реализации программы: 2020-2021 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга от имени Администрации города Оренбурга

Соисполнителем муниципальной программы является муниципальное казенное учреждение «Оренбургторгсервис» (далее – МКУ «Оренбургторгсервис»).

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ и статьей 4 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге составление проекта бюджета основывается, в том числе на муниципальных программах.

Счетная палата отмечает, что Решением о бюджете не утверждены бюджетные ассигнования на реализацию действующей в 2021 году муниципальной программы «Формирование единого городского рекламно-информационного пространства города Оренбурга», утратившей силу 01.01.2022 в соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 02.11.2021 № 2119-п. Согласно Отчету об исполнении бюджета за 2021 год кассовые расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы в отчетном году не осуществлялись.

При этом, действующей в отчетном году муниципальной программой (с учетом внесенных изменений) утверждено финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета города Оренбурга на 2021 год в общей сумме 13 016,0 тыс. рублей.

На [официальном Интернет-портале](garantF1://27420188.0) города Оренбурга размещен Отчет о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году, в котором отражены данные о достигнутых фактических значениях целевых показателей (индикаторов).

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.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия, целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Основное мероприятие «Мероприятия, направленные на оптимизацию размещения рекламных конструкций и объектов наружной информации на территории города Оренбурга» | | | | | | |
| 1.1 | *количество подготовленных документов к выдаче (отказу в выдаче) разрешения на установку и эксплуатацию рекламной конструкции (шт.)* | *80* | *68* | *-12* | 85,0 | 0,0 |
| 1.2 | *количество подготовленных проектов договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (шт.)* | *8* | *0* | *-8* | 0,0 |
| 1.3 | *количество рекламных конструкций, объектов наружной информации, в отношении которых проведен мониторинг (шт.)* | *1650* | *1694* | *44* | 102,7 |
| *в том числе вывесок* | *220* | *276* | *56* | 125,5 |
| 1.4 | *количество демонтированных рекламных конструкций (шт.)* | *650* | *653* | *3* | 100,5 |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере размещения рекламных конструкций и объектов наружной информации» | | | | | | |
| *2.1* | *количество выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламной конструкции (шт.)* | *80* | *64* | *-16* | 80,0 | 0,0 |
| *2.2* | *количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (шт.)* | *8* | *0* | *-8* | 0,0 |
| *2.3* | *количество незаконно установленных рекламных конструкций, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)* | *1400* | *699* | *-701* | 49,9 |
| *2.4* | *количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения в сфере размещения рекламных конструкций и объектов наружной информации (шт.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:** | | | | | | |
| 1 | Темп роста количества выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на территории города Оренбурга (%) | 1333,33 | 1066,67 | -266,66 | 80,0 | 0,0 |
| 2 | Доля демонтированных незаконно установленных рекламных конструкций на территории города Оренбурга (%) | 46,42 | 46,05 | -0,37 | 99,2 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | х | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

* не достигнуты в полном объеме два целевых показателя 1.2 «количество подготовленных проектов договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций» и 2.2 «количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций»;
* не достигнуты плановые значения трех целевых показателей: 1.1 «количество подготовленных документов к выдаче (отказу в выдаче) разрешения на установку и эксплуатацию рекламной конструкции» (85,0%), 2.1 «количество выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламной конструкции» (80,0%) и 2.3 «количество незаконно установленных рекламных конструкций, на которые выданы предписания о демонтаже» (49,9%).

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* темп роста количества выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на территории города Оренбурга – 1 066,67% (плановое значение 1 333,33%);
* доля демонтированных незаконно установленных рекламных конструкций на территории города Оренбурга – 46,05% (плановое значение 46,42%).

Счетная палата обращает внимание, что в 2021 году финансирование деятельности:

* Комитета потребительского рынка и развития предпринимательства, являющегося до декабря 2021 года структурным подразделением Администрации города Оренбурга, осуществлялось за счет программных расходов основного мероприятия «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга», реализованного в рамках муниципальной программы «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»;
* МКУ «Оренбургторгсервис» за счет программных расходов основного мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ «Оренбургторгсервис», реализованного в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в городе Оренбурге».

Таким образом, отраженные в Отчете о ходе реализации программы данные о достигнутых в 2021 году целевых показателях (индикаторах) при отсутствии фактически произведенных расходов по программе свидетельствует о достижении показателей муниципальной программы за счет программных расходов, утвержденных на реализацию муниципальных программ «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» и «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в городе Оренбурге».

* По приоритетному направлению «Развитие экономики города» кассовые расходы произведены по двум муниципальным программа в общей сумме 66 700,7 тыс. рублей (0,4% от общего объема программных расходов), в том числе:

**Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»**

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 КУИ.

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

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | |
| сумма | % (гр 5/гр.4) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| «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» | 0,0 | 700,0 | 699,5 | 99,9 |
| «Проведение оценочных работ в отношении муниципального недвижимого имущества перед приватизацией, предоставлением в аренду, безвозмездное пользование» | 0,0 | 3 100,0 | 2 538,7 | 81,9 |
| «Подготовка эскизных проектов объектов культурного наследия для формирования конкурсной документации по приватизации» | 0,0 | 600,0 | 580,0 | 96,7 |
| «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет» | 0,0 | 6 163,6 | 5 804,4 | 94,2 |
| Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» | 0,0 | 6 199,7 | 2 159,0 | 34,8 |
| «Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, включенных в состав муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» | 0,0 | 43,0 | 42,6 | 99,1 |
| «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» | 0,0 | 1 594,4 | 1 594,4 | 100,0 |
| «Обеспечение деятельности КУИ г. Оренбурга по исполнению полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» | 0,0 | 30 397,3 | 30 089,0 | 99,0 |
| **Всего:** | **0,0** | **48 798,0** | **43 507,6** | **89,2** |

Первоначальным решением о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы не утверждались (программа действует с 01.01.2021). По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 48 798,0 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 11.02.2022 № 226-п (опубликовано 16.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем кассовых расходов, направленный в 2021 году на реализацию восьми основных мероприятий, составил 43 507,6,6тыс. рублей или 89,2% от планового объема расходов.

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 «Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург». Кассовые расходы указанного мероприятия исполнены в сумме 2 159,0 тыс. рублей или 34,8% от плановых бюджетных назначений (6 199,7 тыс. рублей).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга КУИ и муниципального образования «город Оренбург», причиной отклонения уровня кассового исполнения расходов от плана является «оплата работ по факту на основании актов выполненных работ, код причины «10».

Текстовая часть Пояснительной записки (ф. 0503160), а также аналитическая записка к отчету о ходе реализации в 2021 году программы не содержат детального описания основных причин отклонений исполненного показателя расходов от планового показателя.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Счетной палатой установлено, что основными причинами низкого уровня исполнения расходов по КБК 0113 1300570605 244, являлись:

* экономия по результатам проведения конкурсных процедур при заключении муниципальных контрактов в сумме 2 331,5 тыс. рублей;
* наличие на конец отчетного периода кредиторской задолженности в сумме 739,2 тыс. рублей за выполненные, но не оплаченные в 2021 году работы по демонтажу (сносу) муниципального объекта в пос. Холодные Ключи, ул. Ключевская, 4б;
* факт расторжения КУИ в одностороннем порядке муниципального контракта в связи с ненадлежащим исполнением обязательств подрядчиком на сумму 556,3 тыс. рублей.

Основной объем расходов осуществлен по двум основным мероприятиям:

* «Обеспечение деятельности КУИ г. Оренбурга по исполнению полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург». Фактический объем расходов по указанному мероприятию составил 30 089,0 тыс. рублей или 99,0% от планового объема расходов программы и 69,2% от общего.
* «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург». Фактический объем расходов по указанному мероприятию составил 5 804,4 тыс. рублей или 94,1% от планового объема расходов программы и 13,3% от общего.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1 | Основное мероприятие «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» | | | | | 99,9 |
| *количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (шт.)* | *119* | *119* | *0* | 100,0 |
| *количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *219* | *219* | *0* |
| *количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (шт.)* | *107* | *107* | *0* |
| 2 | Основное мероприятие «Проведение оценочных работ в отношении муниципального недвижимого имущества перед приватизацией, предоставлением в аренду, безвозмездное пользование» | | | | | 81,9 |
| *количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (шт.)* | *988* | *988* | *0* | 100,0 |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде (шт.)* | *1800* | *1800* | *0* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (шт.)* | *270* | *270* | *0* |
| *количество объектов недвижимого имущества, находящихся в концессии (шт.)* | *2* | *2* | *0* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества (объектов муниципального нежилого фонда), отчужденных в частную собственность в соответствии с* [*законодательством*](garantF1://12025505.4) *Российской Федерации о приватизации (шт.)* | *65* | *65* | *0* |
| 3 | Основное мероприятие «Подготовка эскизных проектов объектов культурного наследия для формирования конкурсной документации по приватизации» | | | | | 96,7 |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых разработаны эскизные проекты объектов культурного наследия (шт.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| 4 | Основное мероприятие «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет» | | | | | 94,2 |
| *количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (шт.)* | *17* | *17* | *0* | 100,0 |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (шт.)* | *50* | *50* | *0* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме (шт.)* | *38* | *38* | 0 |
| 5 | Основное мероприятие «Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального Образования «город Оренбург» | | | | | 34,8 |
| *количество зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу) конструкций (шт.)* | *7* | *7* | *0* | 100,0 |
| 6 | Основное мероприятие «Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, включенных в состав муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 99,3 |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по сохранению объектов культурного наследия (шт.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| 7 | Основное мероприятие «Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд» | | | | | 100,0 |
| *количество нежилых помещений, изъятых для нужд муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| 8 | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности КУИ г. Оренбурга по исполнению полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 99,0 |
| *количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | |  |
| 1 | Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» (%) | 104,0 | 104,0 | 0 | 100,0 | 89,4 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **111,8** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено, что все без исключения, утвержденные на 2021 год значения целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов достигнуты на уровне 100,0%.

Вместе с тем, в ходе внешней проверки бюджетной отчетности КУИ Счетной палатой установлено, что Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверный целевой показатель (индикатор) основного мероприятия «Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург». Так, согласно условиям программы целевой показатель (индикатор) исполнения указанного мероприятия выражен в количестве зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу) конструкций.

В отчетном году плановый показатель составил 7 единиц.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы, целевой индикатор исполнен на уровне 100,0%.

Фактически, согласно актам выполненных работ, количество объектов, в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу), в 2021 году составило 6 единиц, в том числе объекты, расположенные в городе Оренбурге по адресам:

пос. Красный Партизан, ул. Новая, 7;

пер. Ивановский, 29;

ул. Постникова/ул. Орджоникидзе, д. 44/67;

ул. Пролетарская, 75;

ул. Цвиллинга, 28;

пос. Холодные Ключи, ул. Ключевская, 4б.

Учитывая то, что согласно акту выполненных работ и справке о стоимости выполненных работ, работы по демонтажу (сносу) объекта по ул. Карагандинская, 23 завершены в 2022 году, включение данного объекта в целевой показатель «количество зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу) конструкций», сформированный по итогам 2021 года, не имело оснований.

Согласно Отчету о ходе реализации программы в 2021 году целевой показатель (индикатор) конечного результата программы «Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» достигнут на уровне 100,0%.

Эффективность реализации программы в целом составила 111,8%.

Счетная палата обращает внимание на то, что установленные значения отдельных целевых показателей программы не в полной мере обеспечивают возможность оценить достижение цели и решение поставленных задач программы, что не соответствует подпункту 6 пункта 1.2 Порядка № 1083-п.

# **Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в городе Оренбурге»**

Целью программы является «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».

Срок реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является КПРУиРП.

Соисполнители муниципальной программы: КУИ, УЭиПР, МКУ «Оренбургторгсервис».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» | 5 350,0 | 5 350,0 | 5 350,0 | 100,0 | 6 786,0 |
| «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности» | 250,0 | 250,0 | 200,0 | 80,0 | 0,0 |
| «Организация деятельности розничных рынков на территории МО «город Оренбург», организации ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис» | 13 024,7 | 15 165,2 | 14 106,8 | 93,0 | 10 431,7 |
| «Реализация переданных государственных полномочий по формированию торгового реестра» | 682,8 | 682,8 | 682,8 | 100,0 | 669,2 |
| «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 2 770,4 | 2 770,4 | 2 770,4 | 100,0 | 2 342,0 |
| «Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга и решению вопросов местного значения» | - | 83,0 | 83,0 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **22 077,9** | **24 301,4** | **23 193,0** | **100,0** | **20 228,9** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 24 301,4 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 2 223,5 тыс. рублей или на 11,0%.

Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Организация деятельности розничных рынков на территории МО «город Оренбург», организации ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис» на 2 140,5 тыс. рублей или на 16,4%.

Кроме этого, в связи с отсутствием в муниципальной программе на начало отчетного периода основного мероприятия «Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга и решению вопросов местного значения» первоначальным решением о бюджете бюджетные назначения на его реализацию не утверждались. КПРУиРП в качестве юридического лица учрежден решением Оренбургского городского Совета от 28.10.2021 № 157. Общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный КПРУиРП, как главному распорядителю бюджетных средств, утвержден РОГС от 23.12.2021 № 180 и составил 83,0 тыс. рублей.

Анализом произведенных расходов установлено следующее.

Основной объем средств (22 227,2 тыс. рублей или 98,7% от общего объема расходов) направлен в отчетном году на реализацию трех основных мероприятий «Организация деятельности розничных рынков на территории МО «город Оренбург», организации ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис» (14 106,8 тыс. рублей или 60,8% от общего объема расходов), «Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» (5 350,0 тыс. рублей или 23,1% от общего объема расходов) и «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (2 770,4 тыс. рублей или 11,9% от общего объема расходов).

Программные назначения, утвержденные на реализацию основных мероприятий «Организация деятельности розничных рынков на территории МО «город Оренбург», организации ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис» в сумме 14 106,8 тыс. рублей (93,0%) и «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности» - 200,0 тыс. рублей (80,0 %) исполнены не в полном объеме. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и «Пояснительной записке» (ф. 0503160) причиной неисполнения указанных назначений является «запрет организации и проведения конкурсов в связи с Указом Губернатора Оренбургской области от 17 марта 2020 года № 112-ук «О мерах по противодействию распространению в Оренбургской области новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | | Факт | | | откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Основное мероприятие «Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим спец.налоговый режим» | | | | | | | | 100,0 |
| *1.1* | *оказание финансовой поддержки (предоставление субсидий субъектам предпринимательства на реализацию проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства) (шт.)* | *26* | *32* | | *6* | | | 123,1 |
| *количество проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства и реализованных при участии Администрации города Оренбурга (шт.)* |
| *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* | *1 207* | | *507* | | | 172,4% |
| *количество проведенных встреч, семинаров, круглых столов, лекций, заседаний общественных объединений по вопросам развития предпринимательской деятельности (шт.)* | *4* | *16* | | *12* | | | 400,0% |
| *количество общественных организаций и организаций, образующих инфраструктуру поддержки предпринимательства, привлеченных к реализации мероприятий программы (шт.)* | *5* | *14* | | *9* | | | 280,0% |
| 1.3 | *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, утвержденным постановлением администрации города Оренбурга от 20.10.2017 № 4133-п (шт.)* | *6* | *0* | | *-6* | | | 0,0 |
| *количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (шт.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности» | | | | | | | |  |
|  | *количество проведенных публичных массовых мероприятий  по повышению привлекательности предпринимательства,  в т. ч. по обмену опытом (шт.)* | *2* | *16* | | | *14* | | 800,0 |  |
| *количество публичных массовых мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности, в которых принимает участие МО «город Оренбург» (шт.)* | *1* | *15* | | | *14* | | 1500,0 |
| *количество публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм по вопросам освещения предпринимательской деятельности (шт.)* | *20* | *278* | | | *258* | | 1390,0 |
| *количество проведенных конкурсов (шт.)* | *2* | *5* | | | *3* | | 250,0 |
| *количество проведенных мониторингов, направленных на изучение потребности субъектов предпринимательства физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в улучшении предпринимательского климата и содействие созданию собственного бизнеса (шт.)* | *2* | *2* | | | *0* | | 100,0 |
| 3. | Основное мероприятие «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства,  расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | | | | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных мониторингов динамики показателей производства сельскохозяйственной продукции* | *23* | *45* | | *22* | | | 195,7 |
| *количество оказанных консультаций сельскохозяйственным товаропроизводителям, ЛПХ и населению, которые планируют заниматься ЛПХ (по технологиям ведения отраслей животноводства, растениеводства, экономике и финансам, другие)* | *81* | *93* | | *12* | | | 114,8 |
| 4. | Основное мероприятие «Организация деятельности розничных рынков на территории МО «город Оренбург», организации ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них, выполняемые МКУ «Оренбургторгсервис» | | | | | | | | 93,0 |
| 4.1 | *обеспечение деятельности МКУ «Оренбургторгсервис» (шт.)* | *400* | *1 834* | | *1 434* | | | 458,5 |
| *количество мониторингов состояния торговых объектов (шт.)* |
| *количество организованных ярмарок «выходного дня» (шт.)* | *320* | *294* | | *-26* | | | 91,9 |
| *количество организованных выставок товаров местных товаропроизводителей, проводимых на территории МО «город Оренбург» (шт.)* | *0* | *1* | | *1* | | | х |
| 5. | Основное мероприятие «Реализация переданных государственных полномочий по формированию торгового реестра» | | | | | | | | 100,0 |
| *количество внесенных хозяйствующих субъектов, осуществляющих торговую деятельность, и хозяйствующих субъектов, осуществляющих поставки товаров (за исключением производителей товаров) на территории по формированию торгового реестра» МО «город Оренбург», в торговый реестр (%)* | *100,0* | *100,7* | | *1,0* | | | 100,7 |
| 6. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга по исполнению полномочия 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 | 100,0 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | | | | |
| 1. | Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (тыс.чел.) | 119,7 | 121,7 | | 2,0 | | | 101,7% | 100,0 |
| 2. | Темп роста численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (%) | 102,0 | 108,6 | | 6,6 | | | 106,5% |
| 3. | Темп роста количества субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, получивших поддержку (%) | 102,0 | 103,1 | | 1,1 | | | 101,1% |
| 4. | Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов предпринимательства (%) | 46,4 | 45,2 | | -1,2 | | | 97,3% |
| 5. | Количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс.чел. населения МО «город Оренбург» (ед.) | 531,5 | 562,0 | | 3,5 | | | 105,7% |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **107,3** | | | | | | | |

По результатам анализа достижения целевых показателей (индикаторов) мероприятий с учетом утвержденного объема финансирования установлено, что целевой показатель 1.3 «количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» не исполнен. Согласно аналитической записке к Отчету о ходе реализации программы: «…в 2021 году имущественная поддержка не была предоставлена в связи с несоответствием субъектов предпринимательства, претендующим на получение поддержки, требованиям и критериям конкурсного отбора, предусмотренными Порядком предоставления имущественной поддержки субъектам предпринимательства, утвержденным постановлением Администрации города Оренбурга от 20.10.2017 № 4133-п, плановое значение целевого показателя (индикатора) не исполнено».

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.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим – 121,7 тыс. человек (плановое значение 119,7 тыс. человек);
* темп роста численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим – 108,6% (плановое значение 102,0 тыс. человек);
* темп роста количества субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, получивших поддержку – 103,1% (плановое значение 102,0%);
* доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов предпринимательства – 45,2% (плановое значение 46,4%);
* количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс. человек населения МО «город Оренбург» – 562,0 единицы (плановое значение 531,5 единиц.

Эффективность реализации программы в целом составила 107,3%.

* Расходы по приоритетному направлению «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления» на реализацию трех муниципальных программ в 2021 году составили 461 450,7 тыс. рублей (2,5% от общего объема программных расходов), в том числе:

# **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, Администрациям Северного и Южного округов и управлению ЗАГС.

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

(тыс. рублей) (ты

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Подпрограмма 1. "Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга" | 213 576,2 | 227 831,5 | 220 499,2 | 96,8 | 204 121,6 |
| Основное мероприятие "Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга" | 2 887,0 | 1 637,0 | 1 483,9 | 90,6 | 2 301,5 |
| Основное мероприятие "Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга" | 183 633,7 | 193 369,0 | 187 644,0 | 97,0 | 172 522,0 |
| Основное мероприятие "Обеспечение организации, проведение и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня" | 4 190,0 | 4 925,8 | 4 796,4 | 97,4 | 2 983,6 |
| Основное мероприятие "Обеспечение участия муниципального образования "город Оренбург" в российских и международных ассоциациях, организациях и объединениях" | 2 935,5 | 2 935,5 | 2 713,3 | 92,4 | 3 071,0 |
| Основное мероприятие "Обеспечение исполнения обязательств перед гражданами" | 1 754,0 | 2 684,0 | 2 666,7 | 99,4 | 4 758,3 |
| Основное мероприятие "Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания" | 15 075,0 | 13 739,3 | 12 685,9 | 92,3 | 10 560,4 |
| Основное мероприятие "Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий" | 3 101,0 | 8 541,0 | 8 509,0 | 99,6 | 7 924,9 |
| Подпрограмма 2. "Формирование и укрепление кадрового потенциала Администрации города Оренбурга" | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 100,0 | 198,5 |
| Основное мероприятие "Дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих" | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 100,0 | 198,5 |
| Подпрограмма 3. "Обеспечение архивной деятельности, деятельности по представлению услуг, информационно-аналитической деятельности" | 99 299,1 | 112 338,3 | 111 865,8 | 99,6 | 150 414,7 |
| Основное мероприятие "Создание условий для осуществления архивной деятельности, а так же организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга" | 9 329,6 | 16 267,5 | 15 853,4 | 97,5 | 12 966,1 |
| Основное мероприятие "Организация и осуществление деятельности по предоставлению государственных и муниципальных услуг, реализации проектов" | 49 759,5 | 53 238,8 | 53 211,1 | 99,9 | 124 858,0 |
| Основное мероприятие "Организация и осуществление деятельности по информационному обеспечению Администрации города Оренбурга и ее структурных подразделений" | 4 178,0 | 4 278,0 | 4 248,3 | 99,3 | 4 200,8 |
| Основное мероприятие "Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формирование отчетности" | 36 032,0 | 38 554,0 | 38 553,1 | 100,0 | 8 389,8 |
| Подпрограмма 4. "Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий" | 37 068,8 | 39 152,0 | 31 566,5 | 80,6 | 25 451,1 |
| Основное мероприятие "Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели" | 382,1 | 382,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Основное мероприятие "Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий" | 25 409,2 | 27 733,2 | 27 733,2 | 100,0 | 25 451,1 |
| Основное мероприятие "Обеспечение деятельности по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения 2020 года" | 8 873,5 | 8 873,5 | 1 670,2 | 18,8 | 0,0 |
| Основное мероприятие "Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием "город Оренбург" | 2 404,0 | 2 163,2 | 2 163,1 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **350 344,0** | **379 721,8** | **364 331,5** | **95,9** | **380 185,9** |

лей)

Бюджетные ассигнования на 2021 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 350 344,0 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесено четыре изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 29 477,8 тыс. рублей или на 8,4% и утверждены в сумме 379 721,8тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований осуществлялось по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга» - на сумму 9 735,3 тыс. рублей;

- «Создание условий для осуществления архивной деятельности, а так же организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга» - на сумму 6 937,9 тыс. рублей;

- «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий» - на сумму 5 440,0 тыс. рублей;

- «Организация и осуществление деятельности по предоставлению государственных и муниципальных услуг, реализации проектов» - на сумму 3 479,3 тыс. рублей;

- «Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формирование отчетности» - на сумму 2 522,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 364 331,5 тыс. рублей или 95,9% от уточненных бюджетных назначений (379 721,8 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 15 390,3 тыс. рублей. Программные мероприятия реализовывали четыре главных распорядителя бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Администрацией города Оренбурга (ответственный исполнитель программы), который составил 334 928,1 тыс. рублей или 91,9% от общего объема расходов программы. Управлением ЗАГС произведены расходы на реализацию программы в сумме 27 733,2 тыс. рублей или 7,6% от общего объема расходов по программе, АЮО – в сумме 1 061,1 тыс. рублей или 0,3% и АСО – в сумме 609,1 тыс. рублей или 0,2%.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2020 году (380 185,9 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 15 390,3 тыс. рублей или на 4,2%.

Более 84,0% всех расходов по программе в 2021 году произведено по четырем основным мероприятиям: «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга» (187 644,0 тыс. рублей или 51,5% от общего объема расходов), «Организация и осуществление деятельности по предоставлению государственных и муниципальных услуг, реализации проектов» (53 211,1 тыс. рублей или 14,6% от общего объема расходов), «Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формирование отчетности» (38 553,1 тыс. рублей или 10,6% от общего объема расходов) и «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий» (27 733,2 тыс. рублей или 7,6% от общего объема расходов).

На реализацию других 13-ти мероприятий в 2021 году направлено около 16,0% всего объема расходов или 57 190,1 тыс. рублей.

На уровне от 97,0% до 100,0% исполнены бюджетные ассигнования по одиннадцати основным программным мероприятиям. По двум основным мероприятиям уровень исполнения назначений составил от 90,6% до 92,3%.

Низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по основному мероприятию «Обеспечение деятельности по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения 2020 года» (18,8%). Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, причиной не исполнения в полном объеме бюджетных средств является: «Запрет организации и проведения мероприятий в связи Указом Губернатора Оренбургской области от 17 марта 2020 года N 112-ук».

В полном объеме не исполнены программные назначения в сумме 382,1 тыс. рублей, утвержденные на реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели». Согласно пояснительной записке к исполнению бюджета (ф. 0503160), представленной в составе годовой бюджетной отчетности, причиной является: «Отсутствие заседаний судов с участием присяжных заседателей в связи с Указом Губернатора Оренбургской области от 17 марта 2020 года N 112-ук «О мерах по противодействию распространению в Оренбургской области новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)».

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя  % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 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» | | | | | | 96,8 |
| 1. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга» | показатель не установлен | | | | 90,6 |
| 2. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга» | | | | | 97,0 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *х* |
| *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* | *0,0* | *х* |
| *доля подготовленных проектов документов в сфере деятельности Администрации города Оренбурга, имеющих замечания юридико-технического характера, в общем количестве документов, подготовленных в данной сфере (%)* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *х* |
| 3. | Основное мероприятие «Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня» | | | | | 97,4 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | *0,0* | *0,0* | *0* | *х* |
| *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* | *0* | *х* |
| *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* | *х* |
| *количество проведенных мероприятий, посвященных общероссийским праздникам и памятным датам (шт.)* | *15* | *15* | *0* | *100,0* |
| 4. | Основное мероприятие «Обеспечение участия муниципального образования «город Оренбург» в российских и международных ассоциациях, организациях и объединениях» | *0* | *0* | *-* | *х* | 92,4 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* |
| 5. | Основное мероприятие «Обеспечение исполнения обязательств перед гражданами» | *0* | *0* | *-* | *х* | 99,4 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. рублей)* |
| 6. | Основное мероприятие «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания» | | | | | 92,3 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| время трансляций теле- радиоэфиров, освещающих деятельность Администрации города Оренбурга (мин.) | *994* | *994* | *0* | *100,0* |
| *трансляция парада Победы 9 Мая в телевизионном формате (шт.)* | *1* | *1* | *0* | *х* |
| 7. | Основное мероприятие «Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий» | | | | | 99,6 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество публикаций в СМИ по освещению деятельности Администрации города Оренбурга (шт.)* | *52* | *111* | *59* | *213,5* |
| Подпрограмма 2. «Формирование и укрепление кадрового потенциала Администрации города Оренбурга» | | | | | | 100,0 |
| 1. | Основное мероприятие «Дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих» | | | | | 100,0 |
| *количество муниципальных служащих, получивших дополнительное профессиональное образование (чел.)* | *13* | *64* | *51* | *492,3* |
| 2. | Основное мероприятие «Обеспечение прохождения муниципальными служащими диспансеризации» | | | | | 0,0 |
| *количество муниципальных служащих, прошедших диспансеризацию (чел.)* | *0* | *0* | *0* | *0,0* |
| Подпрограмма 3. "Обеспечение архивной деятельности, деятельности по предоставлению услуг, информационно-аналитической деятельности, деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового бюджетного учета и формирование отчетности | | | | | | 99,6 |
| 1. | Основное мероприятие «Создание условий для осуществления архивной деятельности, а также организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга» | | | | | 97,5 |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам муниципальных учреждений (тыс. руб.)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (штук)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *доля запросов, исполненных в установленные сроки (%)* | *100* | *100* | *0* | *100,0* |
| *количество исполненных запросов (штук)* | *7600* | *7169* | *-431* | *94,3* |
| *объем хранимых дел (документов) (штук)* | *52533* | *52828* | *295* | *100,6* |
| *количество дел (документов), прошедших физико-химическую и/или техническую обработку (штук)* | *250* | *200* | *-50* | *80,0* |
| *количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда РФ (штук)* | *6* | *12* | *6* | *200,0* |
| *количество дел (документов), сведения о которых включены в традиционные и электронные справочно-поисковые средства (штук)* | *1800* | *1613* | *-187* | *89,6* |
| *количество дел (документов), принятых на хранение (штук)* | *350* | *579* | *229* | *165,4* |
| *количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда РФ (штук)* | *900* | *811* | *-89* | *90,1* |
| *количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (штук)* | *24* | *18* | *-6* | *75,0* |
| *количество приобретаемой мебели (штук):* | *168* | *173* | *5* | *103,0* |
| *стеллажи (штук)* | *119* | *130* | *11* | *109,2* |
| *шкафы металлические (штук)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| *столы в читальный зал (штук)* | *8* | *8* | *0* | *100,0* |
| *стулья в читальный зал (штук)* | *25* | *25* | *0* | *100,0* |
| *музейные витрины для выставок (штук)* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| *столы и стулья в кабинеты (штук)* | *4* | *4* | *0* | *100,0* |
| *банкетки для посетителей (штук)* | *6* | *0* | *-6* | *0,0* |
| 2. | Основное мероприятие «Создание условий для организации досуга и обеспечения населения услугами по организации мероприятий» | | | | | 99,9 |
| *количество организованных и проведенных мероприятий ко Дню Победы (штук)* | *1* | *1* | *0* | *100,0* |
| *количество приобретенных легковых автомобилей (штук)* | *3* | *0* | *-3* | *0,0* |
| *количество организованных и проведенных массовых мероприятий (штук)* | *22* | *18* | *-4* | *81,8* |
| *количество технически оснащенных площадок (мест) для проведения мероприятий (штук)* | *21* | *18* | *-3* | *85,7* |
| 3. | Основное мероприятие «Организация и осуществление деятельности по информационному обеспечению Администрации города Оренбурга и ее структурных подразделений» | | | | | 99,3 |
| *функционирование web-порталов (%)* | *100* | *100* | *0* | *х* |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| *количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (шт.)* | *0* | *0* | *0* | *х* |
| 4. | Основное мероприятие «Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности» | *27* | *27* | *0* | *100* | 100 |
| *количество учреждений, которым оказывается услуга по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности* |
| Подпрограмма 4. «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий» | | | | | | 80,6 |
| 1. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели» | | | | | 0,0 |
| *достижение целевых показателей использования средств бюджета, предоставляемых на осуществление отдельных государственных полномочий (%)* | 100 | 0 | -100 | х |
| *величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (тыс. руб.)* | 0 | 0 | 0 | х |
| *количество нарушений, выявленных органами государственного контроля (надзора) (шт.)* | 0 | 0 | 0 | х |
| *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 | х |
| *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 | х |
| 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 (%)* | *99* | *100* | *1* | *101,0* |
| *доля совершенных юридически значимых действий в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)* | *97* | *100* | *3* | *103,1* |
| *доля обоснованных жалоб на качество предоставления государственной услуги в общем количестве поступивших обращений (%)* | *3* | *0* | *-3* | *0,0* |
| 3. | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по подготовке и проведению Всероссийской переписи населения-2020» (штук) | *175* | *175* | *0* | *100,0* | 18,8 |
| *количество помещений, подготовленных для работы переписных участков в Северном округе города Оренбурга (штук)* | *86* | *86* | *0* | *100,0* |
| *количество помещений, подготовленных для работы переписных участков, в Южном округе города Оренбурга (штук)* | *89* | *89* | *0* | *100,0* |
| 4. | Основное мероприятие «Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием «город Оренбург»: по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних | | | | | 100,0 |
| *количество справочно-аналитических материалов по вопросам предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних* | *10* | *10* | *0* | *100,0* |
| *количество проведенных межведомственных мероприятий профилактического характера (акций, месячников), направленных на предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних* | *3* | *3* | *0* | *100,0* |
| **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 предоставлению государственных и муниципальных услуг и реализации проектов в соответствии с требованиями, установленными муниципальными заданиями по параметрам объема и качества (штук) | 3 | 3 | 0 | 100,0 | - |
| 3. | Своевременность исполнения бюджетных обязательств муниципальных учреждений города Оренбурга (%) | 100 | 100 | 0 | 100,0 | - |
| 4. | Обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями (штук) | 3 | 2 | -1 | 66,7 | - |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **95,5** | | | | |

Счетная палата отмечает, что основной объем целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов не соответствуют требованиям, установленным Порядком № 1083-п (реалистичности, доступности, экономности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, сопоставимости), и не характеризуют использование ресурсов (объемов финансирования).

Так, например, в рамках программы реализуется 18 основных программных мероприятий, из них исполнение девяти мероприятий характеризуется одинаковым показателем, не зависящим от объема финансирования мероприятия – «Величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга – 0 тыс. рублей».

Кроме этого, в нарушение требований Порядка № 1083-п о разработке к каждому основному мероприятию программы не менее одного целевого показателя (индикатора) непосредственного результата к основному мероприятию, не установлен целевой показатель по основному мероприятию «Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга».

Целевые показатели конечного результата Программы не позволяют оценить достижение поставленных целей и не характеризуют состояние экономики и социальной сферы, которое может быть достигнуто при реализации Программы.

Большинство установленных целевых показателей конечного результата не зависят от реализации программных мероприятий. Программой не установлены источники сбора информации для расчета целевых показателей конечных результатов, которые также не отвечают требованиям, установленным Порядком № 1083-п (реалистичности, доступности, экономности, объективности, подконтрольности, своевременности и периодичности, сопоставимости).

Так, согласно Программе достижение цели «Создание необходимых условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения и отдельных государственных полномочий Администрацией города Оренбург» характеризуется следующими целевыми показателями конечного результата:

Доля муниципальных служащих, соответствующих квалификационным требованиям, установленным законодательством Российской Федерации, Оренбургской области и муниципальными правовыми актам – 100,0%. В соответствии с законодательством о муниципальной службе для замещения должности муниципальной службы требуется соответствие квалификационным требованиям, в связи с чем, гражданин не может быть принят на муниципальную службу, если он не соответствует установленным квалификационным требованиям. Таком образом, установленный целевой показатель не зависит от реализации каких-либо программных мероприятий, а должен соответствовать действующему законодательству.

Обеспечение оказания муниципальных услуг и выполнения работ в сфере архивного дела, информационно-аналитической деятельности, деятельности по предоставлению государственных и муниципальных услуг и реализации проектов в соответствии с требованиями, установленными муниципальными заданиями по параметрам объема и качества – 3 штуки. Согласно установленной Программой методике расчета данный показатель рассчитывается как сумма показателей исполнения муниципального задания по параметрам объема и качества трех муниципальных учреждений, осуществляющих свою деятельность в различных сферах: При этом показатели по каждому учреждению принимаются за 1 – если муниципальные услуги выполнены и за 0 – если муниципальные услуги не выполнены в полном объеме. Таким образом, установить, что характеризует данный показатель, планируемый в числовом значении «3 штуки» от решения задачи программы «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по предоставлению услуг, информационно-аналитической деятельности, деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формированию отчетности», не представляется возможным.

Своевременность исполнения бюджетных обязательств муниципальных учреждений города Оренбурга – 100,0%. Согласно установленной Программой методике расчета данный показатель рассчитывается как отношение своевременно произведенного объема расходов по обеспечению деятельности муниципальных учреждений города Оренбурга к общему объему расходов по обеспечению деятельности муниципальных учреждений города Оренбурга. При этом, методикой не установлено как исчисляются расходы и расходы каких учреждений города Оренбурга участвуют в расчете.

Обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями – 2 штуки. Согласно установленной Программой методике расчета фактическое значение данного показателя может быть равно 1 - если соглашения по обеспечению исполнения отдельных государственных полномочий исполнены и 0 – если соглашения не исполнены. Таким образом, установить, что характеризует данный показатель, планируемый в числовом значении «2 штуки» от решения задачи программы «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Оренбургской области», не представляется возможным.

Кроме этого, не установлены целевые показатели конечного результата от реализации задачи «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» на решение которой направлено семь основных программных мероприятий (из 18). Указанные показатели ежегодно имеют одинаковые числовые значения и не характеризуют положительное влияние реализации программных мероприятий на улучшение показателей Программы.

По результатам проведенного анализа Счетная палата предлагает привести Программу в соответствие с требованиями Порядка № 1083-п, в том числе установить цели в соответствии со Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года, а также определить корректные целевые показатели (индикаторы) непосредственных и конечных результатов.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2022 по муниципальной программе «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 250,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2021 (474,3 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 224,2 тыс. рублей или на 52,7%;

кредиторская задолженность в сумме 7 639,7 тыс. рублей (наиболее крупная сумма задолженности по страховым взносам – 3 140,4 тыс. рублей). Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2021 года (7 460,2 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 179,5 тыс. рублей.

# **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»**

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: КРУ.

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

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга» | 53 382,0 | 55 880,9 | 55 809,6 | 99,9 | 54 057,5 |
| «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга» | 34 710,0 | 3 735,0 | 3 075,2 | 82,3 | 14 974,6 |
| «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд» | 13 345,6 | 14 986,4 | 14 928,7 | 99,6 | 12 862,2 |
| **Всего, в том числе:** | **101 437,6** | **74 602,3** | **73 813,5** | **98,9** | **81 894,3** |
| Финансовое управление | 88 092,0 | 59 615,9 | 58 884,8 | 98,8 | 69 032,1 |
| КРУ | 13 345,6 | 14 986,4 | 14 928,7 | 99,6 | 12 862,2 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 74 602,3 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете сократился на 26 835,3 тыс. рублей или на 36,0%. Изменения обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга».

Первоначальным решением о бюджете бюджетные ассигнования на указанное мероприятие утверждены в объеме 34 710,0 тыс. рублей. В течение года в бюджетные назначения уменьшились на 30 975,0 тыс. рублей или на 89,2% и утверждены в сумме 3 735,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов в 2021 году составило 73 813,5 тыс. рублей или 98,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164) и «Пояснительной записке» (ф. 0503160), представленным в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, исполнение на уровне 82,3% к плановым показателям по статье 1301 0820270702 «Мероприятия по обслуживанию муниципального долга города Оренбурга» обусловлено снижением уровня привлечения заемных средств по отношению к плановому показателю; уплатой процентов, осуществляемой в соответствии с утвержденными графиками и заключенными соглашениями.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл.  (гр. 4-р.3) | |
| 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* | *103,9* | *3,9* | | х |
|  | *исполнение бюджета города Оренбурга по расходам (%, не менее)* | *98,0* | *96,4* | *-1,6* | | х |
|  | *отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета города Оренбурга к общему объему расходов бюджета города Оренбурга (%)* | *0* | *0* | *0* | | х |
| 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 (%, не менее)* | *95,0* | *94,9* | *-0,1* | | х |
| 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*  *(да = 1, нет = 0)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 | | - |
| 2 | Основное мероприятие «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга» | | | | | | - |
|  | *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 (%, не более)* | *10,0* | *0,02* | *-9,98* | х | |
| 3 | Основное мероприятие «Исполнение обязательств, связанных с осуществлением муниципальных заимствований» | | | | | | - |
|  | *отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (да = 1, нет = 0)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 | |
| 4 | Основное мероприятие «Ведение муниципальной долговой книги муниципального образования «город Оренбург» | | | | | | - |
|  | *своевременность регистрации муниципальных долговых обязательств (да = 1, нет = 0)* | *1* | *1* | *0* | 100,0 | | - |
|  | *своевременность представления информации о долговых обязательствах муниципального образования «город Оренбург» в министерство финансов Оренбургской области (да = 1, нет = 0)* | *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 (да = 1, нет = 0)* | *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» | | | | | | - |
| *выполнение плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю (%)* | *100,0* | *100,0* | *0* | х | |
| *доля выездных контрольных мероприятий в общем объеме плановых контрольных мероприятий (%, не более)* | *95,0* | *93,5* | *0* | х | |
| *выполнение плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе (%)* | *100,0* | *100,0* | *0* | х | |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | | |
| 1 | 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% | | 98,9 |
| 2 | 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 | 5,0 | -45,0 | 150,0% | |
| 3 | 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 | 0,2 | -4,8 | 150,0% | |
| 4 | 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 | 4,1 | -8,9 | 150,0% | |
| 5 | Отношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения | 100,0 | 100,0 | - | 100,0% | |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **131,4%** | | | | | |

По результатам анализа достижения целевых показателей (индикаторов) мероприятий установлено:

* не достигнуто плановое значение целевых показателей:

«исполнение бюджета города Оренбурга по расходам» (98,4%). Согласно аналитической записке к Отчету о ходе реализации программы: «…недостижение запланированного значения показателя связано в большей степени с неосвоением главными распорядителями бюджетных средств межбюджетных трансфертов»;

«удельный вес расходов бюджета города Оренбурга, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга в соответствующем финансовом году» (99,9%). Согласно аналитической записке к Отчету о ходе реализации программы: «невыполнение целевого показателя на 0,1 процента связано с тем, что в течение года произошел рост доли непрограммных расходов. Так, согласно первоначально утвержденному бюджету доля непрограммных расходов составляла 3,3%, согласно уточненному плану – 5,7%, то есть сумма непрограммных расходов увеличилась с 498,4 млн. рублей до 1 077,9 млн. рублей». Также в аналитической записке указано: «…недостижение запланированного значения целевого показателя связано с недостаточным использованием бюджетных средств в рамках финансирования мероприятий муниципальных программ».

Эффективность реализации программы в целом составила 131,4%.

Счетная палата отмечает, что установленные значения отдельных целевых показателей программы (например: «своевременная актуализация нормативных правовых актов, регулирующих управление муниципальным долгом», своевременность регистрации муниципальных долговых обязательств» и др.) не в полной мере обеспечивают возможность оценить достижение цели и решение поставленных задач программы, что не соответствует подпункту 6 пункта 1.2 Порядка № 1083-п.

# **Муниципальная программа**

# **«Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»**

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 Оренбурга».

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) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 5/гр.4) |
| **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» | 47,0 | 47,0 | 47,0 | 100,0 | 77,0 |
| «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» | 1 420,0 | 1 420,0 | 1 385,4 | 97,5 | 2 092,0 |
| «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» | 25,0 | 25,0 | 24,7 | 98,8 | 61,3 |
| «Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих, услуг и выполнение работ по технической защите информации ограниченного доступа» | 650,0 | 650,0 | 642,2 | 98,8 | 563,8 |
| «Развитие и обеспечение функционирования комплекса систем и сетей фиксированной телефонной связи Администрации города Оренбурга» | 210,0 | 210,0 | 210,0 | 100,0 | 9,2 |
| «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» | 21 075,6 | 21 676,5 | 20 996,5 | 96,9 | 19 900,0 |
| **Всего:** | **23 427,6** | **24 028,5** | **23 305,8** | **97,0** | **22 703,3** |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 24 028,5 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 600,9 тыс. рублей или на 2,6%. Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «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» на 600,9 тыс. рублей.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Управления Счетной палатой установлено, что в проверяемом периоде 2021 года, в программу вносились изменения, в части увеличения бюджетных ассигнований на сумму 751,0 тыс. рублей (РОСС от 07.10.2021 № 146) и уменьшения бюджетных ассигнований на сумму 150,1 тыс. рублей (РОГС от 24.12.2021 № 183). Изменения связаны с восстановлением расходов на заработную плату, уменьшенных ранее в целях оптимизации.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» приведена в соответствие с решением Оренбургского городского Совета от 23.12.2021 № 180 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44» (О бюджете города Оренбурга на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов) постановлением Администрации города Оренбурга от 02.02.2022 № 160-п (опубликовано 09.02.2022), т.е. с нарушением срока установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию шести основных мероприятий, составил 23 305,8 тыс. рублей или 97,0% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (22 703,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 602,5 тыс. рублей или на 2,7%.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | откл.  (гр. 4-гр.3) |
| **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 |
| *количество функционирующих сетевых узлов в сетях передачи данных органов местного самоуправления (узел)* | *1 085* | *1 085* | *0* | 100,0 |
| 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» | | | | | 97,6 |
| *количество пользователей системы единого электронного документооборота органов местного самоуправления (ед.)* | *940* | *1 276* | *336* | 135,7 |
| *количество транспортных средств, контролируемых в системе мониторинга транспортных средств с использованием средств спутниковой навигации ГЛОНАСС и ГЛОНАСС/GPS на территории города Оренбурга (ед.)* | *910* | *328* | *-582* | 36,0 |
| *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. обращ.)* | *205,000* | *341,390* | *136,390* | 166,5 |
| *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» | | | | | 98,7 |
| *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» | | | | | 98,8 |
| *количество сетевых узлов в защищенной сети передачи данных Администрации города Оренбурга (узел)* | *315* | *288* | *-27* | 91,4 |
| 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* | *1 145* | *105* | 110,1 |
| 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» | | | | | 96,9 |
| *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 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата** | | | | | | |
| 1 | Устойчивость (надежность) функционирования информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (%) | 98 | 98 | 0 | 100,0% | 97,0 |
| 2 | Устойчивость (надежность) функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством (%) | 98 | 98 | 0 | 100,0% |
| 3 | 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 | 100,0% |
| 4 | Устойчивость (надежность) функционирования систем и сетей фиксированной телефонной связи (%) | 96 | 96 | 0 | 100,0% |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **102,5** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено:

* на 100,0% и выше достигнуты восемь из десяти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
* целевой показатель «количество сетевых узлов в защищенной сети передачи данных Администрации города Оренбурга» достигнут на уровне 91,4%;
* не достигнуты плановые значения целевого показателя «количество транспортных средств, контролируемых в системе мониторинга транспортных средств с использованием средств спутниковой навигации ГЛОНАСС и ГЛОНАСС/GPS на территории города Оренбурга (36,0%).

Целевые показатели (индикаторы) конечного результата достигнуты на уровне 100,0%. Эффективность реализации программы в целом составила 102,5%.

* Четыре муниципальные программы, с общим объемом расходов в 2021 году в сумме 80 263,4 тыс. рублей(0,5% от общего объема программных расходов), не нашли свое отражение в Плане мероприятий по реализации Стратегии, в том числе:

# **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»).

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению УГОЧС и ПБ.

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

(тыс. рублей) (

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | %  (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург» | 440,0 | 421,0 | 419,5 | 99,7 | 416,5 |
| «Поддержание в состоянии постоянной готовности систем оповещения населения к использованию» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 68,6 |
| «Создание и содержание в целях гражданской обороны запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств» | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 100,0 | 219,0 |
| «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» | 16 061,2 | 17 478,2 | 17 476,6 | 100,0 | 18 962,7 |
| «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности» | 19 589,0 | 21 831,0 | 21 819,6 | 99,9 | 22 051,2 |
| «Подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций» | 12,0 | 12,0 | 12,0 | 100,0 | 6,0 |
| «Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга» | 14 494,7 | 14 856,3 | 14 716,9 | 99,1 | 14 321,4 |
| **Всего, в том числе:** | **50 816,9** | **54 818,5** | **54 664,7** | **99,7** | **56 045,4** |
| Администрация Северного округа | 200,0 | 200,0 | 199,5 | 99,7 | 253,5 |
| Администрация Южного округа | 200,0 | 181,0 | 180,1 | 99,5 | 192,0 |
| УГОЧСиПБ | 50 416,9 | 54 437,5 | 54 285,2 | 99,7 | 55 599,9 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 54 818,5 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 4 001,6 тыс. рублей или на 7,9%. Изменения обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований на реализацию следующих основных мероприятий: «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности» на 2 242,0 тыс. рублей, «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» на сумму 1 417,0 тыс. рублей и «Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга» на сумму 361,6 тыс. рублей, а также сокращением объема бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург» на сумму 19,0 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2021 году на реализацию семи основных мероприятий, составил 54 664,7 тыс. рублей или 99,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (56 045,4 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 1 380,7 тыс. рублей или на 2,5%.

Кассовое исполнение пяти основных мероприятий сложилось на уровне выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%).

Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга» исполнено на уровне 99,1%.

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) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя, % | Уровень кассового исполнения назначений, % |
| План | Факт | Откл. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Основное мероприятие «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург» | | | | | |
| 1.1 | опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Северного округа города Оренбурга | *205,0* | *204,5* | *-0,5* | 99,8 | 99,7 |
| *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 | *125,0* | *124,3* | *-0,7* | 99,4 |
| *протяженность опашки противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга (км)* |
| 1.3 | изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города | *22,0* | *23,0* | *1,0* | 104,5 |
| *количество изготовленных памяток 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»: | | | | | |
| 2.1 | приобретение СИЗ | *20* | *60* | *40* | 300 | 100,0 |
| *количество приобретенных СИЗ (шт)* |
| 2.2 | приобретение приборов РХБР и К | *1* | *1* | *0* | 100 |
| *количество приобретенных приборов РХБР и К (шт)* |
| 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» | | | | | |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *численность спасенных граждан (чел)* | *210* | *164* | *-46* | 78 |
| *количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург (шт)* | *906* | *1317* | *411* | 145 |
| *количество суток оперативной деятельности (сутки)* | *365* | *365* | *0* | 100 |
| *количество суток обеспечения безопасности на водных объектах (сутки)* | *92* | *92* | *0* | 100 |
| *количество суток обеспечения безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы (сутки)* | *365* | *365* | *0* | 100 |
| 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 | *1* | *1* | *-1* | 100 |
| *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)* |
| 4 | Основное мероприятие «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности» | | | | | |
| *количество поступивших звонков от населения и организаций через оперативного дежурного МБУ МДЦ (тыс. звонков)* | *42,5* | *49,0* | *6,5* | 115,3 | 99,9 |
| *количество оповещений руководящего состава по приведению в готовность Администрации города Оренбурга и служб города к реагированию на угрозу или возникновение чрезвычайной ситуации (шт)* | *516* | *520* | *4,0* | 100,8 |
| *количество оповещений населения при угрозе и (или) возникновении чрезвычайной ситуации (шт)* | *571* | *580* | *9,0* | 101,6 |
| *количество подготовленных оперативных сводок по итогам обобщения информации, поступившей на пункт управления МБУ МДЦ (шт)* | *365* | *365* | *0,0* | 100,0 |
| *количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS (шт)* | *1023* | *1 023* | *0,0* | 100,0 |
| *55* | *55* | *0,0* | 100,0 |
| *количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан (тыс. шт)* | *260,0* | *330,0* | *70,0* | 126,9 |
| 5 | Основное мероприятие «Подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций» | | | | | |
| 5.1 | изготовление памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях | *5* | *8* | *3* | 160 | 100,0 |
| *количество изготовленных памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях (тыс. шт)* |
| 6 | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга» | | | | | |
| *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* |  | 100 | 99,1 |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1 | Снижение рисков пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург» (%) | 5,00 | 5,00 | 0,0 | 100,0 | 99,7 |
| 2 | Укомплектованность кадрами муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%) | 100 | 100 | 0,0 | 100,0 |
| 3 | Уровень профессиональной подготовки специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%) | 100 | 100 | 0,0 | 100,0 |
| 4 | Доля оперативной информации, доведенной до руководящего состава согласно спискам оповещения (%) | 100 | 100 | 0,0 | 100,0 |
| 5 | Доля переданных заявок ответственным исполнителям (%) | 100 | 100 | 0,0 | 100,0 |
| 6 | Доля принятых звонков от общего числа поступающих вызовов (%) | 85,0 | 85,0 | 0,0 | 100,0 |
| 7 | Доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS (%) | 100 | 100 | 0,0 | 100,0 |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **100,3** | | | | |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о ходе реализации муниципальной программы, установлено следующее:

* на уровне 100% и выше достигнуты значения 17-ти целевых показателей (индикаторов);
* значительно перевыполнены плановые значения показателей 2.1 «количество приобретенных СИЗ» (300,0%), 5.1 «количество изготовленных памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях (160%).

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.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы) конечных результатов:

* снижение рисков пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург» – 5,0% (плановое значение 5,0%);
* укомплектованность кадрами муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* уровень профессиональной подготовки специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* доля оперативной информации, доведенной до руководящего состава согласно спискам оповещения – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* доля переданных заявок ответственным исполнителям – 100,0% (плановое значение 100,0%);
* доля принятых звонков от общего числа поступающих вызовов – 85,0% (плановое значение 85,0%);
* доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS – 100,0% (плановое значение 100,0%).

Эффективность реализации программы в целом составила 100,3%.

# **Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»**

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, УМП, КФКиС, УЖКХ, КУИ, УГОЧС, УИС и КПРУиРП, управление по информационной политики администрации города Оренбурга, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, управление пассажирского транспорта администрации города Оренбурга.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 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 | 650,0 | 650,0 | 100,0 | 0,0 |
| Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка и созданию условий для данной деятельности правового, информационно-организационного, социального характера | 3 240,0 | 3 518,0 | 3 491,8 | 99,2 | 3 449,4 |
| Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах | 3 000,0 | 13 724,3 | 3 582,4 | 26,1 | 6 671,6 |
| Мероприятия по пропаганде здорового образа жизни среди молодого населения | 250,0 | 248,0 | 247,8 | 99,9 | 300,0 |
| Мероприятия по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ, алкогольной и табачной продукции, распространения ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи | 320,0 | 250,0 | 250,0 | 100,0 | 272,2 |
| **Всего:** | **6 810,0** | **18 390,3** | **8 222,0** | **44,9** | **10 693,2** |
| Администрация города Оренбурга | 3 240,0 | 3 518,0 | 3 491,7 | 99,2 | 3 449,4 |
| УО | 250,0 | 250,0 | 250,0 | 99,3 | 300,0 |
| УМП | 160,0 | 810,0 | 810,0 | 100,0 | 208,0 |
| КФКиС | 160,0 | 88,0 | 88,0 | 100,0 | 64,2 |
| УИС | 3 000,0 | 13 724,3 | 3 582,3 | 26,1 | 6 671,6 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 18 390,3 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 11 580,3 тыс. рублей или на 63,0%. Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» на 10 824,3 тыс. рублей или на 78,1%. Так, согласно финансово-экономическому обоснованию к Проекту РОГС от 23.12.2021 № 180 увеличены ассигнования за счет дотаций на 2021 год, в том числе на муниципальную программу «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» на проведение мероприятий в сфере общественного правопорядка на проведение мероприятий по профилактике правонарушений Управлению по информатике и связи администрации города Оренбурга на 2021 год (+10,0 млн. рублей).

Общий объем кассовых расходов, направленный в 2021 году на реализацию пяти основных мероприятий, составил 8 222,0 тыс. рублей или 44,9% от планового объема расходов.

Анализом произведенных расходов установлено следующее:

* УИС программные назначения, утвержденные на основное мероприятие «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» исполнены на низком уровне (26,1%). Согласно «Пояснительной записке» (ф. 0503160): «Дотация для обеспечения проведения мероприятий в сфере общественного правопорядка выделена в 2021 году, а расходы за счет дотации будут проводиться в 2022 году.». В соответствии со «Сведениями об исполнении бюджета» (ф. 0503164) причиной неисполнения является: «позднее доведение/перераспределение денежных средств»;
* программные назначения по остальным основным мероприятиям исполнены на уровне выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%).

Счетная палата обращает внимание на то, что в аналитической записке к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержится информация о причинах низкого исполнения основного мероприятия «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) 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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | откл.  (гр. 4-гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1. | Основное мероприятие «Мероприятия по профилактике правонарушений правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера» | | | | | 100,0 |
| *1.1.* | формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)* |
| *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 | *12* | *46* | *34* | 383,3 |
| *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.)* |
| *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 | *42* | *36* | *-6* | 85,7 |
| *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.)* |
| *1.4.* | проведение разъяснительной работы с лицами из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лицами, находящимися в трудной жизненной ситуации | *544* | *667* | *123* | 122,6 |
| *численность лиц из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, с которыми проведена разъяснительная работа (чел.)* |
| *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 | *8* | *70* | *62* | 875 |
| *численность детей, состоящих на учете в органах внутренних дел, из семей, находящихся в социально опасном положении, для которых организованы летний отдых и оздоровление (чел.)* |
| *1.6.* | разработка и распространение методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | *1 600* | *1 774* | *174* | 100,9 |
| *количество разработанных и распространенных методических пособий для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних (экз.)* |
| *1.7.* | размещение социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на баннерах, в общественном транспорте и других местах массового скопления молодежи | *55* | *10* | *-45* | 18,2 |
| *количество размещений социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на баннерах, в общественном транспорте и других местах массового скопления молодежи (шт.)* |
| *1.8.* | предоставление объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции | *1* | *2* | *1* | 200,0 |
| *количество предоставленных объектов недвижимости  для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции (шт.)* |
| *1.9.* | 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 | *9* | *9* | *0* | 100,0 |
| *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.)* |
| *1.10.* | реализация проекта «Включайся», направленного на профилактику правонарушений в молодежной среде | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных школ актива в рамках реализации проекта «Включайся», направленного на профилактику правонарушений в молодежной среде (шт.)* |
| *1.11.* | организация выездов для проведения профилактических мероприятий в образовательные организации в рамках реализации проекта «Включайся» | *10* | *10* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных выездов в образовательные организации в рамках реализации проекта «Включайся» (шт.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Мероприятия по вовлечению граждан  в мероприятия по охране общественного порядка и созданию условий для данной деятельности правового, информационно-организационного, социального характера» | | | | | 99,3 |
| 2.1. | подготовка муниципального правого акта об оказании поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создании условий для деятельности народных дружин на территории МО «город Оренбург» | *1* | *3* | *2* | 300,0 |
| *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.)* |
| 2.2. | размещение информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин | *11* | *22* | *11* | 200,0 |
| *количество размещений информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин (шт.)* |
| 2.3. | организация и участие в организации деятельности народных дружин на территории муниципального образования «город Оренбург» | *8* | *8* | *0* | 100,0 |
| *количество народных дружин (ед.)* |
| 2.4. | поощрение призеров первого этапа ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» | *7* | *3* | *-4* | 42,9 |
| *численность народных дружинников, в том числе из числа казачьих обществ, участвующих в первом этапе ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (чел.)* |
| 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.) | *10* | *0* | *-10* | 0,0 |
| *количество размещений информации о лицах, пропавших без вести* |
| 2.6. | поощрение граждан, участвующих в охране общественного порядка, и страхование ДНД | *-* | *-* | *-* | - |
| *число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка (чел.)* | *112* | *85* | *-27* | 75,9 |
| *количество добровольно застрахованных народных дружинников (чел.)* | *10* | *0* | *-10* | 0,0 |
| 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» | *1* | *1* | *0* | 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.)* |
| 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») | *-* | *-* | *0* | - |
| *количество технических средств контроля ситуации в общественных местах в составе системы (шт.)* | *151* | *233* | *82* | 154,3 |
| 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 | *3 000* | *3 880* | *880* | 129,3 |
| *количество приобретенных диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников  на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств (шт.)* |
| 4.2. | мероприятия по уничтожению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) | *0* | *400* | *400* | х |
| *количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) (шт.)* |
| 4.3. | выявление и пресечение функционирования в сети Интернет ресурсов, используемых для пропаганды незаконных потребления и распространения наркотиков | *50* | *196* | *146* | 392,0 |
| *количество выявленных и пресеченных ресурсов сети Интернет, используемых для пропаганды незаконного потребления и распространения наркотиков (шт.)* |
| 4.4. | выявление и уничтожение дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов | *0* | *2501* | *2 501* | х |
| *площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов (кв. м.)* |
| 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 | *7 200* | *9 870* | *2 670* | 137,1 |
| *количество проведенных занятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании, алкоголизма, табакокурения (шт.)* |
| 5.2. | проведение тематических радио- и телепередач, подготовка публикаций по проблемам наркомании, токсикомании, алкоголизма и табакокурения среди молодежи | *25* | *26* | *1* | 104,0 |
| *количество тематических радио- и телепередач, публикаций по проблемам наркомании, токсикомании, алкоголизма и табакокурения среди молодежи (шт.)* |
| 5.3. | проведение мероприятий, направленных на пропаганду здорового образа жизни среди подростков и молодежи | *7* | *18* | *11* | 257,1 |
| *количество мероприятий, направленных на пропаганду здорового образа жизни среди подростков и молодежи (ед.)* |
| 5.4. | проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий, направленных на профилактику наркомании, ВИЧ-инфекции, алкоголизма и табакокурения среди детей и подростков | *6* | *5* | *-1* | 83,3 |
| *количество проведенных спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий, направленных на профилактику наркомании, ВИЧ-инфекции, алкоголизма и табакокурения среди детей и подростков (ед.)* |
| 5.5. | проведение открытой городской конференции по профилактике наркомании, табакокурения | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных открытых городских конференций по профилактике наркомании, табакокурения (шт.)* |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1. | Снижение числа совершённых преступлений на территории МО «город Оренбург» | 98,0 | 96,2 | -1,8 | 101,9% | 44,7 |
| 2. | Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории МО «город Оренбург» | 98,0 | 75,4 | -22,6 | 129,9% |
| 3. | Увеличение численности несовершеннолетних, состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних ОВД, охваченных формами занятости, на территории МО «город Оренбург» | 105,0 | 52,0 | -53,0 | 49,5% |
| 4. | Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории МО «город Оренбург» | 98,0 | 82,3 | -15,7 | 119,0% |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **223,8** | | | | |

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

* не достигнуты плановые значения целевых показателей (индикаторов): 1.3 «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» (85,7%); 1.7 «количество размещений социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на баннерах, в общественном транспорте и других местах массового скопления молодежи» (18,2); 2.4 «численность народных дружинников, в том числе из числа казачьих обществ, участвующих в первом этапе ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (2,9%); 2.6 «число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка» и «количество добровольно застрахованных народных дружинников» (75,9%);
* перевыполнены целевые показатели (индикаторы), в том числе: 1.2 «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» (383,3%).

Счетная палата обращает внимание на то, что 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.

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы):

* снижение числа совершённых преступлений на территории МО «город Оренбург» - 96,2% (плановое значение 98,0%);
* сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории МО «город Оренбург» -75,4 (плановое значение 98,0%);
* увеличение численности несовершеннолетних, состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних ОВД, охваченных формами занятости, на территории МО «город Оренбург» - 52,0% (плановое значение 105,0);
* снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории МО «город Оренбург» - 82,3 (плановое значение 98,0%).

Эффективность реализации программы в целом составила 223,8%.

# **Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»**

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: Администрации Северного и Южного округов; Управление образования; УМП; КФКиС; КУИ; УИС, управление по общественным связям и организации деятельности администрации города Оренбурга, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, Управление по правовым вопросам администрации города Оренбурга, управление по информационной политике администрации города Оренбурга, МАУ «Центр городских мероприятий» администрации города Оренбурга.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей) (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021  РОГС и СБР | Исполнено  в 2021 году | | Исполнено в 2020 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» | 81,0 | 81,0 | 81,0 | 100,0 | 84,8 |
| «Мероприятия по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений» | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 100,0 | 15,0 |
| «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» | 6 900, | 8 750,0 | 8 745,4 | 99,9 | 8 263,4 |
| **Всего:** | **6 996,0** | **8 846,0** | **8 841,4** | **99,9** | **8 363,2** |
| Администрация города Оренбурга | 16,0 | 2 266,0 | 2 266,0 | 100,0 | 500,0 |
| УМП | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 100,0 | 99,7 |
| УО | 6 900,0 | 6 500,0 | 6 495,4 | 99,9 | 7 763,5 |

По состоянию на 31.12.2021 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный Решением о бюджете и СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 8 846,0 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным решением о бюджете увеличился в течение отчетного года на сумму 1 850,0 тыс. рублей или на 26,4%.

Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на основное мероприятие «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» на 1 850,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов в 2021 году составило 8 841,4 тыс. рублей или 99,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

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 целевого показателя (индикатора) | Значение целевого показателя | | | Уровень достижения целевого показателя,  % | Уровень кассового исполнения назначений,  % |
| План | Факт | откл.  (гр. 4-гр.3) |
| 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» | | | | | 100,0 |
| *1.1* | формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов | *1* | *1* | *0* | 100,0 |
| *наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)* |
| *1.2* | разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма | *100* | *100* | *0* | 100,0 |
| *количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма (шт.)* |
| *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) | *3,2* | *65,0* | *61,8* | 2 031,3 |
| *количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию (тыс. чел.)* |
| *1.4* | проведение общественно-политических, культурных и спортивных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом (3 сентября) и Международному дню мира (21 сентября) | *2* | *2* | *0* | 100,0 |
| *количество мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом и Международному дню мира (шт.)* |
| *1.5* | проведение обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет | *3* | *3* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет (шт.)* |
| *1.6* | проведение родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма | *1* | *2* | *1* | 200,0 |
| *количество проведенных родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма (шт.)* |
| *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) | *3,2* | *9,7* | *6,5* | 303,1 |
| *количество учащихся образовательных организаций, принявших участие в уроках толерантности (тыс. чел.)* |
| *1.8* | проведение информационных встреч сотрудников прокуратуры Оренбургской области, прокуратуры города Оренбурга  со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде | *75* | *39* | *-36* | 52,0 |
| *количество информационных встреч с сотрудниками прокуратуры Оренбургской области, прокуратуры города Оренбурга (шт.)* |
| *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 | *1* | *0* | *-1* | 0,0 |
| *количество информационно-правовых мероприятий (шт.)* |
| 2. | Основное мероприятие «Мероприятия по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений» | | | | | 100,0 |
| *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 | *1* | *1* | 0 | 100,0 |
| *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.)* |
| *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 | *2* | *9* | *7* | 450,0 |
| *количество проведенных встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций (шт.)* |
| *2.3* | проведение встреч с руководителями религиозных организаций, направленных на профилактику межнациональных и межрелигиозных конфликтов, развитие традиционных российских духовно-нравственных ценностей | *2* | *2* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных встреч с руководителями религиозных организаций (шт.)* |
| *2.4* | проведение классных часов, психологических тренингов с учащимися общеобразовательных организаций по воспитанию толерантности | *3,2* | *65,0* | *61,8* | 2 031,3 |
| *количество человек, принявших участие в классных часах, психологических тренингах по воспитанию толерантности (тыс. чел.)* |
| *2.5* | вовлечение и поддержка молодежных национальных общественных организаций в проведение молодежных творческих площадок по пропаганде идеи добрососедства | *5* | *5* | *0* | 100,0 |
| *количество молодежных организаций, принявших участие в молодежных творческих площадках по пропаганде идеи добрососедства (шт.)* |
| *2.6* | осуществление совместно с правоохранительными органами контроля за соблюдением законодательства при проведении публичных мероприятий на территории города Оренбурга и недопущением экстремистских проявлений во время их проведения | *10* | *1* | *-9* | 10,0 |
| *количество публичных мероприятий, при проведении которых не допущены экстремистские проявления (шт.)* |
| 3. | Основное мероприятие «Мониторинг возможных источников распространения идеологии терроризма и экстремизма» | | | | | 0,0 |
| *3.1* | мониторинг деятельности политических, религиозных, национальных общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма | *2* | *2* | 0 | 100,0 |
| *количество мониторингов политических, религиозных и общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма (шт.)* |
| *3.2* | мониторинг средств массовой информации с целью выявления материалов радикального и экстремистского содержания | *249* | *249* | 0 | 100,0 |
| *количество мониторингов средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания (шт.)* |
| *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 | *1 510* | *1 510* | 0 | 100,0 |
| *количество проверенных личных страниц, информационных материалов на предмет выявления нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма (шт.)* |
| 4. | Основное мероприятие «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» | | | | | 100,0 |
| *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 | *50* | *0* | *-50* | 0,0 |
| *количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности (шт.)* |
| *4.2* | осуществление контроля за выполнением требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей | *50* | *84* | *34* | 168,0 |
| *количество проведенных проверок мест массового  пребывания людей (шт.)* |
| *4.3* | информирование населения города Оренбурга о действиях при угрозе и совершении террористических актов, в том числе в местах массового пребывания людей | *2* | *47* | *45* | 2 350,0 |
| *количество информации, размещенной в средствах массовой информации по информированию населения города Оренбурга, о действиях при угрозе и совершении террористических актов (шт.)* |
| *4.4* | 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 | *2* | *2* | *0* | 100,0 |
| *количество проведенных практических учений и тренировок с персоналом организаций и учреждений по вопросам предупреждения террористических актов и алгоритму действий при их возникновении (шт.)* |
| *4.5* | организация охраны объектов муниципальных образовательных организаций с использованием канала передачи тревожных сообщений, установка и техническое обслуживание кнопок тревожной сигнализации, ремонт оборудования, приобретение оборудования, запасных частей | *318* | *319* | *0* | 100,3 |
| *количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений (шт.)* |
| *4.6* | установка досмотрового оборудования в местах проведения массовых мероприятий, в том числе установка рамок металлодетекторов | *2* | *2* | *0* | 100,0 |
| *количество досмотрового оборудования, установленного в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамок металлодетекторов (шт.)* |
| *4.9* | приобретение и установка инженерно-технических изделий (передвижных мобильных ограждений «фан-барьеров», противотаранных блоков) | *-* | *-* | *-* | - |
| *количество приобретенных инженерно-технических изделий:  передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры»,* | *400* | *400* | *0* | 100,0 |
| *противотаранные блоки (шт.)* | *50* | *50* | *0* | 100,0 |
| *4.10* | установка систем видеонаблюдения и оповещения в муниципальных учреждениях физической культуры и спорта | *-* | *-* | *-* | - |
| *количество муниципальных учреждений физической культуры и спорта, обеспеченных системами видеонаблюдения и оповещения (шт.)* |
| **Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:** | | | | | | |
| 1. | Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма | 53 | 52 | -1 | 98,1% | 99,9 |
| 2. | Удельный вес публичных мероприятий, при проведении которых допущены экстремистские проявления | 0 | 0 | х | 100,0% |
| 3. | Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористи-ческой защищенности мест массового пребывания людей | 100 | 168 | 68 | 150,0% |
| 4. | Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты | 92 | 100 | 8 | 92,0% |
| **Эффективность реализации программы в целом (%)** | | **107,3** | | | | |

По результатам анализа достижения целевых показателей (индикаторов) мероприятий с учетом утвержденного объема финансирования установлено следующее:

* не достигнуты в полном объеме два целевых показателя: 1.9 «количество информационно-правовых мероприятий» и 4.1 «количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности»;
* не достигнуты плановые значения следующих целевых показателей: 1.8 «количество информационных встреч с сотрудниками прокуратуры Оренбургской области, прокуратуры города Оренбурга» (52,0%) и 2.6 «количество публичных мероприятий, при проведении которых не допущены экстремистские проявления» (10,0%);
* значительно перевыполнены целевые показатели (индикаторы) муниципальной программы: 1.3 «количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию», 1.7 «количество учащихся образовательных организаций, принявших участие в уроках толерантности»,2.2 «количество проведенных встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций», 2.4 «количество человек, принявших участие в классных часах, психологических тренингах по воспитанию толерантности», 4.3 «количество проведенных проверок мест массового   
  пребывания людей», 4.3 «количество информации, размещенной в средствах массовой информации по информированию населения города Оренбурга, о действиях при угрозе и совершении террористических актов».

Аналитическая записка к Отчету о ходе реализации муниципальной программы не содержит причины отклонений целевых показателей (индикаторов).

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

Согласно Отчету о ходе реализации муниципальной программы в 2021 году достигнуты следующие целевые показатели (индикаторы):

* доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма – 52,0% (плановое значение 53,0%);
* удельный вес публичных мероприятий, при проведении которых допущены экстремистские проявления – 0,0% (плановое значение 0,0%);
* доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей – 168,0% (плановое значение 100,0%);
* доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты – 100,0% (плановое значение 92,0%).

Эффективность реализации программы в целом составила 110,1%.

# **«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 01.01.2021 | Утверждено на 31.12.2021 РОГС и СБР | Исполнено в 2021 году | | Исполнено в 2020 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| «Мероприятия по повышению энергоэффективности в жилищной сфере» | 20,0 | 20,0 | 15,3 | 76,5 | 17,0 |
| «Мероприятия по повышению энергоэффективности в бюджетной сфере» | 8 440,0 | 8 440,0 | 8 440,0 | 100,0 | 10 259,2 |
| «Мероприятия по повышению энергоэффективности в коммунальном хозяйстве» | 80,0 | 80,0 | 80,0 | 100,0 | 100,0 |
| **Всего:** | **8 540,0** | **8 540,0** | **8 535,3** | **99,9** | **10 376,2** |

блей)

Бюджетные ассигнования на 2021 год на реализацию «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 8 540,0 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялись.

Исполнение бюджета по «Муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» осуществлялось пятью главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен УО, который составил 8 000,0 тыс. рублей или 93,7% от общего объема расходов муниципальной программы и 100,0% от доведенных бюджетных назначений. Администрацией города Оренбурга произведены кассовые расходы в сумме 120,0 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных назначений. КУИ – в сумме 80,0 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных назначений. Комитетом по физической культуре и спорту – в сумме 320,0 тыс. рублей, или 100,0%. УЖКХ – в сумме 15,3 тыс. рублей, или 76,4% от доведенных бюджетных ассигнований.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по «Муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» в 2021 году составило 8 535,3 тыс. рублей или 99,9% от уточненных бюджетных назначений (8 540,0 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 4,7 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим показателем 2020 года (10 376,2тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 1 840,9 тыс. рублей или на 17,8%.

Основной объем средств (8 440,0 тыс. рублей или 98,9% от общего объема расходов) направлен в 2021 году на выполнение основного «Мероприятия по повышению энергоэффективности в бюджетной сфере».

Ответственными исполнителями за отчетный финансовый год не проводилась оценка эффективности по итогам реализации «Муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы». В Реестре муниципальных программ отражено, что на указанные программы Порядок № 1083-п не распространяется.

Счетная палата обращает внимание на то, что пункт 1.7 Порядка № 1083-п устанавливает исчерпывающий перечень случаев неприменения данного Порядка, в том числе в отношении инвестиционных программ, адресных программ, иных программ, порядок разработки которых устанавливается федеральными законами и иными нормативными правовыми актами.

Так, муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 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», 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).

# В ходе анализа достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ города Оренбурга Счетная палата обратила внимание на некорректный расчет и отражение в Отчетах о ходе реализации муниципальных программ уровня достижения запланированных целевых показателей конечных результатов.

# Так, пунктом 6.4 Порядок № 1083-п, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, установлено, что уровень достижения запланированных целевых показателей (индикаторов) конечных результатов реализации муниципальной программы определяется отношением фактически достигнутого значения в отчетном периоде к его плановому значению по формуле:

для результатов, желательной тенденцией развития которых является увеличение значений:

;

- для результатов, желательной тенденцией развития которых является снижение значений:

, где:

 - уровень достижения i-го результата программы, но не более 150, в %;

 - фактическое значение i-го результата, достигнутое в ходе реализации муниципальной программы в отчетном периоде;

 - плановое значение i-го результата, утвержденное в муниципальной программе на отчетный период;

 - номер результата программы.

Целевые показатели (индикаторы) в соответствии с пунктом 1.2 Порядка № 1083-п могут устанавливаться муниципальной программой в абсолютном или относительном выражении с установлением методики их расчета.

Большинство по целевых показателей (индикаторов) конечных результатов реализации 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 2021 году муниципальных программ города Оренбурга установлено, что ответственными исполнителями произведен расчет уровня достижения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов 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 отражения уровня достижения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов муниципальных программ.

# На основании указанного Счетная палата предлагает внести изменения в действующий Порядок разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга в части корректировки порядка проведения и критериев оценки эффективности реализации муниципальной программы.

**3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области**

Решением о бюджете первоначально предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию десяти региональных проектов Оренбургской области (далее – Региональные проекты) в общей сумме 2 655 012,5 тыс. рублей и двух приоритетных проектов Оренбургской области (далее – Приоритетные проекты) в общей сумме 3 776,4 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ассигнования на реализацию Региональных проектов увеличились на 2 266 822,2 тыс. рублей или на 85,4%, количество реализуемых Региональные проектов возросло на одну единицу. Объем ассигнований, предусмотренный на реализацию Приоритетных проектов увеличился на 306,5 тыс. рублей или на 8,1%, количество реализуемых проектов не изменилось.

По состоянию на конец отчетного периода Решением о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 11-ти Региональных проектов в общей сумме 4 921 834,7 тыс. рублей и двух Приоритетных проектов в общей сумме 4 082,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 31.12.2021 утверждены бюджетные ассигнования на реализацию Региональных проектов в сумме 4 870 877,8 тыс. рублей (на 50 956,9 тыс. рублей меньше объема утвержденного Решением о бюджете), на реализацию Приоритетных проектов 4 082,9 тыс. рублей (соответствует объему назначений, утвержденному Решением о бюджете).

По отношению к общему объему утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2020 году (2 513 315,4 тыс. рублей), бюджетные назначения отчетного периода возросли на 2 357 562,4 тыс. рублей или на 93,8%.

Бюджетные ассигнования на реализацию Приоритетных проектов в 2021 году, относительно 2020 года (8 525,3 тыс. рублей) сократились на 4 442,4 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Реализация мероприятий региональных проектов Оренбургской области, за счет средств бюджета города Оренбурга, осуществлялась в рамках шести национальных проектов, а именно:

* национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»;
* национального проекта «Демография» - два региональных проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» и «Спорт - норма жизни»;
* национального проекта «Образование» - два региональных проекта «Современная школа» и «Успех каждого ребенка»;
* национального проекта «Жилье и городская среда» - четыре региональных проекта «Формирование комфортной городской среды», «Обеспечение устойчивого сокращение непригодного для проживания жилищного фонда», «Жилье» и «Чистая вода»;
* национального проекта «Культура» - региональный проект «Культурная среда»;
* национальный проект «Экология» - региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами».

Сведения об утвержденных бюджетных ассигнованиях в 2021 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 | % |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| ***Региональные проекты*** | | | |
| **«Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область»**, в том числе средства: | **1 576 800,0** | **1 576 800,0** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *598 300,0* | *598 300,0* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *886 651,6* | *886 651,6* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *91 848,4* | *91 848,4* | *100,0* |
| **«Жилье»**, в том числе средства: | **272 437,1** | **271 140,8** | **99,5** |
| *федерального бюджета* | *240 329,2* | *239 417,1* | *99,6* |
| *областного бюджета* | *17 741,8* | *17 703,7* | *99,8* |
| *местного бюджета* | *14 366,1* | *14 020,0* | *97,6* |
| **«Современная школа»**, в том числе средства: | **1 547 066,8** | **1 547 066,6** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *916 323,9* | *916 323,9* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *613 791,6* | *613 791,5* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *16 951,3* | *16 951,1* | *100,0* |
| **«Успех каждого ребенка»**, в том числе средства: | **2 559,6** | **2 282,1** | **89,2** |
| *федерального бюджета* | *388,5* | *388,5* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *1 787,1* | *1 551,3* | *86,8* |
| *местного бюджета* | *384,0* | *342,3* | *89,1* |
| **«Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»**, в том числе средства: | **868 684,5** | **867 149,2** | **99,8** |
| *федерального бюджета* | *693 261,8* | *693 261,8* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *145 464,5* | *144 013,8* | *99,0* |
| *местного бюджета* | *29 958,2* | *29 873,5* | *99,7* |
| **«Спорт - норма жизни»**, в том числе средства: | **38 866,3** | **38 866,3** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *36 565,4* | *36 565,4* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *1 523,6* | *1 523,6* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *777,3* | *777,3* | *100,0* |
| **«Культурная среда»**, в том числе средства: | **57 609,5** | **57 609,5** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *55 000,0* | *55 000,0* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *2 083,4* | *2 083,4* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *526,1* | *526,1* | *100,0* |
| **«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»**, в том числе средства: | **55 152,8** | **55 151,0** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *0,0* | *0,0* | *х* |
| *областного бюджета* | *54 932,2* | *54 930,5* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *220,6* | *220,5* | *100,0* |
| **«Формирование комфортной городской среды»**, в том числе средства: | **339 909,4** | **338 792,3** | **99,7** |
| *федерального бюджета* | *255 064,6* | *255 064,1* | **100,0** |
| *областного бюджета* | *50 853,9* | *49 848,9* | *98,0* |
| *местного бюджета* | *33 990,9* | *33 879,2* | *99,7* |
| **«Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»,** в том числе средства: | **25 246,5** | **25 246,5** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *23 509,6* | *23 509,6* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *979,5* | *979,5* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *757,4* | *757,4* | *100,0* |
| **«Чистая вода»**, в том числе средства: | **86 545,3** | **86 545,3** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *82 252,7* | *82 252,7* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *3 427,3* | *3 427,3* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *865,3* | *865,3* | *100,0* |
| **Всего**, в том числе средства: | **4 870 877,8** | **4 866 649,4** | **99,9** |
| *федерального бюджета* | *2 900 995,6* | *2 900 083,0* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *1 779 236,6* | *1 776 505,2* | *99,8* |
| *местного бюджета* | *190 645,6* | *190 061,2* | *99,7* |
| ***Приоритетные проекты*** | | | |
| **«Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»**, в том числе средства: | **2 819,7** | **2 780,3** | **98,6** |
| *областного бюджета* | *1 906,4* | *1 896,4* | **99,5** |
| *местного бюджета* | *913,3* | *884,0* | **96,8** |
| **«Культура малой Родины»**, в том числе средства: | **1 263,2** | **1 263,2** | **100,0** |
| *федерального бюджета* | *900,0* | *900,0* | *100,0* |
| *областного бюджета* | *300,0* | *300,0* | *100,0* |
| *местного бюджета* | *63,2* | *63,2* | *100,0* |
| **Всего**, в том числе средства: | **4 082,9** | **4 043,5** | ***99,0*** |
| *федерального бюджета* | 900,0 | 900,0 | *100,0* |
| *областного бюджета* | *2 206,4* | *2 196,4* | *99,5* |
| *местного бюджета* | *976,5* | *947,2* | *97,0* |

Кассовое исполнение Региональных проектов в 2021 году составило 4 866 649,4 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе за счет средств федерального бюджета – 2 900 083,0 тыс. рублей, средств бюджета Оренбургской области – 1 776 505,2 тыс. рублей и средств городского бюджета – 190 061,2 тыс. рублей.

По отношению к общему объему расходов на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2020 году (2 503 602,6 тыс. рублей), расходы отчетного периода возросли на 2 363 046,8 тыс. рублей или на 94,4%.

Расходы на реализацию в 2021 году мероприятий Приоритетных проектов относительно показателя 2020 года (8 525,3 тыс. рублей) сократились на 5 745,0 тыс. рублей или в 3,1 раза и составили 2 780,3 тыс. рублей или 98,6% от утвержденных бюджетных ассигнований, в том числе за счет средств, федерального бюджета – 900,0 тыс. рублей областного бюджета – 2 196,4 тыс. рублей и средств городского бюджета – 947,2 тыс. рублей.

Подпунктом 5 пункта 1.2 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, установлено, что мероприятия, направленные на реализацию национальных проектов, федеральных проектов Российской Федерации, региональных проектов Оренбургской области и приоритетных проектов Оренбургской области являются основными мероприятиями муниципальной программы.

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 достижении, представлены в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изме-рения | Испол-нитель | Значение показателя | |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»** | | | | |
| капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | - | УСДХ | - | - |
| *протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, отвечающих нормативным требованиям к транспортно-эксплуатационным показателям* | км | 24,551 | 24,545 |
| *площадь отремонтированных дорог* | тыс. м2 | 353,427 | 353,427 |
| строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения | км | 0,096 | 0 |
| *протяженность путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге* |
| **Региональный проект «Жилье»** | | | | |
| стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр-та Победы в г. Оренбурге) | км | УСДХ | 0 | 0,62 |
| *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог* |
| стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр-т Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге) | км | 0,6 | 0,13 |
| *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог* |
| стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (магистраль районного значения, соединяющая  ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап) | - | - | - |
| *количество подготовленных проектных документаций* | шт | 1 | 0 |
| *количество проведенных экспертиз* | шт | 1 | 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. 3 этап) |  | Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2023 год | |
| стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (реконструкция водовода Ду 800 мм от НС 2-го подъема Южно-Уральского водозабора г. Оренбурга до пр-та Гагарина, 23) | км | УЖКХ | 2,63 | 2,645 |
| *протяженность реконструируемых водопроводных сетей* |
| **Региональный проект «Современная школа»** | | | | |
| развитие инфраструктуры общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования (проведение капитального и (или) текущего ремонта, работ по реконструкции, строительных, восстановительных работ, противоаварийных мероприятий и иных мероприятий, направленных на развитие инфраструктуры) | шт | УО | 1 | 0 |
| количество общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования, в которых проведены капитальный и (или) текущий ремонт, работы по реконструкции, строительные, восстановительные работы, противоаварийные мероприятия, и иные мероприятия, направленные на развитие инфраструктуры |
| *создание новых мест в* общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования*, капитальные вложения* | мест | КУИ, УСДХ | 1 135 | 1 135 |
| *количество созданных новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования* |
| 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 | мест | КУИ | 1 135 | 1 135 |
| *количество созданных новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования* |
| строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный | ед | УСДХ | 1 | 1 |
| *количество проведенных экспертиз сметной документации при проведении проектирования и строительства зданий муниципальных образовательных организаций* |
| **Региональный проект «Успех каждого ребенка»** | | | | |
| проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования, расположенных в сельской местности, и создание условий для занятий физической культурой и спортом | шт | УО | 1 | 1 |
|
|
| *количество общеобразовательных организациях города Оренбурга, подведомственных Управлению образования, расположенных в сельской местности, в которых проведен капитальный ремонт в спортивных залах и созданы условия для занятий физической культурой и спортом* |
| **Региональный проект «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»** | | | | |
| *количество созданных дополнительных мест* | мест | КУИ, УСДХ | 730 | 730 |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 150 | 150 |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 290 | 290 |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | мест | 290 | 290 |
| *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 | 4 069 | 4 106 |
| *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 | 170 |
| *количество воспитанников в возрасте до 3-х лет, родители (законные представители) которых получили направление УО на зачисление в частные дошкольные организации* | чел | 72 | 72 |
| *доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет* | % | 100 | 100 |
| *среднее время ожидания места для получения дошкольного образования детьми в возрасте от 1,5 до 3 лет* | мес. | 4,7 | 4,7 |
| приобретение нежилого отдельно стоящего здания, с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в п. Пристанционный г. Оренбурга (детского сада на 140 мест) | мест | КУИ | 230 | 230 |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 50 | 50 |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 90 | 90 |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | мест | 90 | 90 |
| приобретение нежилого отдельно стоящего здания, помещения, укомплектованного в соответствии с проектом, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в 16 микрорайоне СВЖР г. Оренбурга (детского сада на 330 мест) | мест | КУИ | Значение целевого показателя (индикатора) достигнуто в 2020 году | |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | мест |
| приобретение нежилого отдельно стоящего здания, помещения в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в 14б микрорайоне СВЖР г. Оренбурга (детского сада на 300 мест) | мест | КУИ | Значение целевого показателя (индикатора) достигнуто в 2020 году | |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | мест |
| приобретение нежилого отдельно стоящего здания с инженерными и инфраструктурными сетями, оснащенного необходимым оборудованием, средствами обучения и воспитания в соответствии с проектной документацией, в целях реализации мероприятий по созданию мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в микрорайоне, ограниченном улицами Терешковой, Рокоссовского, Березка, Театральная и проспект Победы, г. Оренбурга (детского сада на 300 мест) | мест | КУИ | 500 | 500 |
| *количество созданных дополнительных мест, из них:* |
| *для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 100 | 100 |
| *для детей в возрасте от 3 до 7 лет путем приобретения зданий муниципальных ДОО* | мест | 200 | 200 |
| *для детей в возрасте от 1,5 месяцев до 3 лет на компенсационной основе* | мест | 200 | 200 |
| **Региональный проект «Спорт - норма жизни»** | | | | |
| закупка спортивно-технологического оборудования, в том числе его установка, укладка или другие необходимые способы монтажа, для создания или модернизации футбольных полей с искусственным покрытием | ед. | КФКиС | 1 | 1 |
| *количество поставленных и смонтированных комплектов спортивно-технологического оборудования* |
| **Региональный проект «Культурная среда»** | | | | |
| обеспечение мероприятий по модернизации театров юного зрителя театров кукол | шт | УКИ | значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2022 год | |
| *количество капитально отремонтированных театров юного зрителя и театров кукол* |
| мероприятия по созданию модельных муниципальных библиотек | шт | 1 | 1 |
| *количество созданных модельных муниципальных библиотек* |
| **Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»** | | | | |
| приобретение в муниципальную собственность и (или) строительство жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены | шт | УЖКХ | 17 | 17 |
| *количество приобретенных в муниципальную собственность и (или) построенных жилых помещений для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены* |
| предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения | - | - | - |
| *количество изымаемых жилых помещений, за которые предоставлено возмещение* | шт | 15 | 15 |
| *количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда* | кв.м | 1177,2 | 1177,2 |
| *количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда* | чел. | 93 | 92 |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | | | | |
| *количество благоустроенных дворовых территорий* | ед | УЖКХ | 7 | 7 |
| *количество благоустроенных общественных территорий* | ед | УСДХ | 3 | 1 |
| *количество муниципальных ООО, в которых сформирована универсальная безбарьерная среда, позволяющая обеспечить совместное обучение детей-инвалидов и лиц, не имеющих нарушений развития* | шт | УО | 1 | 1 |
| *доля образовательных организаций, в которых создана универсальная безбарьерная среда для инклюзивного образования детей-инвалидов, в общем количестве образовательных организаций* | % | 25 | 25 |
| *доля образовательных организаций, в которых созданы условия для получения детьми-инвалидами качественного образования, в общем количестве образовательных организаций* | % | 21 | 21 |
| **Региональный проект «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Оренбургская область)»** | | | | |
| *количество контейнеров, приобретенных путем закупки, для раздельного накопления ТКО для установки на территории муниципального образования «город Оренбург»* | шт | Админи-страция | 1788 | 1788 |
| **Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»** | | | | |
| реализация инициативных проектов (благоустройство территории парка у «Обелиска Славы» и прилегающей территории к административному зданию п. Каргала Дзержинского района г. Оренбурга) | проект | АСО | 1 | 1 |
| *количество реализованных инициативных проектов* |
| благоустройство общественной территории по адресу: г. Оренбург, село Городище, улица Октябрьская | АЮО | 1 | 1 |
| *количество реализованных инициативных проектов* |
| **Приоритетный проект «Культура малой Родины»** | | | | |
| обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | шт | УКиИ | 1 | 1 |
| *количество учреждений, участвующих в мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров* |

**3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга**

Решением о бюджете и СБР по состоянию на 31.12.2021 год утверждены непрограммные расходы в сумме 1 077 910,5 тыс. рублей, что составляет 5,7% от общей суммы бюджетных ассигнований.

Кассовое исполнение непрограммный части бюджета города Оренбурга составило 919 399,5 тыс. рублей или 85,3%.

В 2021 году непрограммные расходы осуществляли 19 главных распорядителя бюджетных средств. Распределение непрограммных расходов, в разрезе ГРБС, представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утверждено  СБР | Исполнено  В 2021 году | Отклонение | % |
|
|
| Администрация города Оренбурга | 137 306,5 | 137 267,8 | 38,7 | 99,9 |
| Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» | 5 225,0 | 5 216,1 | 8,9 | 99,8 |
| Оренбургский городской совет | 71 128,6 | 70 068,0 | 1 060,6 | 98,5 |
| Счетная палата | 19 360,0 | 19 360,0 | 0,0 | 100,0 |
| КУИ | 27 661,0 | 25 989,6 | 1 671,4 | 94,0 |
| Финансовое управление | 14 395,4 | 297,0 | 14 098,4 | 2,1 |
| Администрация Северного округа | 233 343,3 | 198 661,8 | 34 681,4 | 85,1 |
| Администрация Южного округа | 255 334,0 | 192 267,4 | 63 066,6 | 75,3 |
| УОДД | 1 467,2 | 1 467,2 | 0,0 | 100,0 |
| УГОЧСиПБ | 1 176,8 | 1 176,8 | 0,0 | 100,0 |
| УИС | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 100,0 |
| КФКиС | 238,0 | 235,5 | 2,5 | 99,0 |
| УСП | 103 008,1 | 63 602,2 | 39 405,9 | 61,7 |
| Управление образования | 8 340,6 | 8 193,8 | 146,8 | 98,2 |
| ДгиЗО | 1 300,0 | 570,0 | 730,0 | 43,9 |
| УКиИ | 380,9 | 380,9 | 0,0 | 100,0 |
| УСДХ | 139 485,4 | 138 738,7 | 746,7 | 99,5 |
| УЖКХ | 58 198,4 | 55 345,4 | 2 853,0 | 95,1 |
| Управление по рекламе | 559,3 | 559,3 | 0,0 | 100,0 |
| **Всего:** | **1 077 910,5** | **919 399,5** | **158 510,9** | **85,29** |

Наибольший удельный вес непрограммных расходов, относительно общего объема непрограммных расходов, приходится на:

* Администрацию Южного округа – 21,6%;
* Администрацию Северного округа – 20,9%;
* Управление строительства и дорожного хозяйства – 15,1%;
* Администрацию города Оренбурга – 14,9%.

На уровне 99,0% - 100,0% исполнены утвержденные непрограммные расходы десятью ГРБС, в том числе Счетная палата, УОДД, УГОЧСиПБ, УИС, УКиИ, Управление по рекламе, Администрация города Оренбурга, Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург», КФКиС и УСДХ.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился у шести ГРБС, в том числе:

* Комитет по управлению имуществом (25 989,6 тыс. рублей или 94,0%);
* Администрация Северного округа (198 661,8 тыс. рублей или 85,1%);
* Администрация Южного округа (192 267,4 тыс. рублей или 85,3%);
* Управление по социальной политике (63 602,2 тыс. рублей или 61,7%);
* Департамент градостроительства и земельных отношений (570,0 тыс. рублей или 43,9%);
* Финансовое управление (297,0 тыс. рублей или 2,1%).

Основные направления непрограммных расходов в 2021 году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление | Утверждено  СБР | Исполнено | | Откл. |
| сумма | % |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга | 88 918,3 | 88 204,2 | 99,2 | 714,1 |
| Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности | 268 413,7 | 263 666,0 | 98,2 | 4 747,7 |
| Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства | 8 821,6 | 8 748,4 | 99,2 | 73,2 |
| Резервные фонды | 140 990,0 | 85 972,3 | 61,0 | 55 017,7 |
| Мероприятия в области транспорта | 80 029,3 | 80 029,3 | 100,0 | 0,0 |
| Прочие непрограммные мероприятия | 490 737,7 | 392 779,3 | 80,0 | 97 958,4 |
| Всего: | 1 077 910,5 | 919 399,5 | 85,3 | 158 511,0 |

* 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, Управления по организации дорожного движения и Управления по размещению наружной рекламы.

Кроме того по данному направлению произведены расходы на осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами – 126,1 тыс. рублей (УЖКХ).

* По направлению «Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности» на основной объем средств (96,7%) направлен на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» - 254 977,5 тыс. рублей.
* Весь объем непрограммных расходов по направлению «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» произведен УЖКХ, в том числе на:
* предоставление мер муниципальной поддержки по капитальному ремонту общего имущества в МКД города Оренбурга – 366,6 тыс. рублей;
* обеспечению начислений и сбору платы за наем по муниципальному жилищному фонду- 550,0 тыс. рублей;
* исполнению функций в области жилищных правоотношений – 955,0 тыс. рублей;
* предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с оказанием банных услуг населению – 6 277,0 тыс. рублей;
* мероприятиям по организации ритуальных услуг (транспортировка умерших безродных) – 599,8 тыс. рублей.
* Общий объем расходов резервных фондов составил 85 972,3 тыс. рублей или 61,0% от утвержденного объема ассигнований, в том числе:
* резервный фонд администрации города Оренбурга – 83 939,7 тыс. рублей;
* резерв финансовых и материальных ресурсов – 2 032,6 тыс. рублей.
* Весь объем непрограммных расходов по направлению «Мероприятия в области транспорта» произведен Администрацией города Оренбурга на финансовое обеспечение затрат в целях восстановления платежеспособности организаций пассажирского транспорта. Произведены выплаты субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг.
* Объем непрограммных расходов по направлению «Прочие непрограммные мероприятия» составил 392 779,3 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 | % |
| Выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов | 6 798,6 | 6 567,3 | 96,6 | 231,3 |
| Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 100 000,0 | 9 376,0 | 9,4 | 90 624,0 |
| Выплата вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления | 900,0 | 898,8 | 99,9 | 1,2 |
| Финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» | 191 748,5 | 187 693,4 | 97,9 | 4 055,0 |
| Финансовое обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» | 191 094,6 | 188 047,9 | 98,4 | 3 046,8 |
| Финансирование расходов, связанных с уплатой налога на имущество, находящегося в муниципальной собственности | 196,0 | 196,0 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **490 737,7** | **392 779,4** | **80,0** | **97 958,3** |

В рамках рассматриваемого направления непрограммных расходов основной объем средств (375 741,3 тыс. рублей или 95,7%) направлен на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» и МКУ «Благоустройство и озеленение».

По рассматриваемому направлению отмечается значительное неисполнение расходов за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. Отклонение от планового значения составляет 90 624,0 тыс. рублей или 90,6%. Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и «позднее доведение/перераспределение денежных средств».

# **3.4. Резервные фонды**

Первоначально пунктами 9 и 10 решения Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» на 2021 год утверждены:

- резервный фонд Администрации города Оренбурга в сумме 15 000, 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) увеличился на 120 990,0 тыс. рублей и составил 135 990,0 тыс. рублей.

Объем резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее - Резерв финансовых и материальных ресурсов) в 2021 году не изменялся.

Из Резервного фонда в отчетном периоде семи главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 124 839,0 тыс. рублей или 91,8%.

Из Резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде двум главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 2 052,6 тыс. рублей или 41,1%.

С Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга в Счетную палату представлен Отчет об использовании бюджетных ассигнований Резервного фонда и Резерва финансовых и материальных ресурсов за 2021 год.

Сведения о выделенных ГРБС бюджетных ассигнованиях Резервного фонда и его использовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Исполнение | | Остаток на 01.01.2022 | Исполнено в 2020 (справочно) |
| сумма | % |
| УКиИ | 300,0 | 300,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| КФКиС | 200,0 | 197,5 | 98,8 | 2,5 | 0,0 |
| КУИ | 16 106,0 | 14 871,0 | 92,3 | 1 235,0 | 0,0 |
| Управление образования | 3 560,3 | 3 473,6 | 97,6 | 86,7 | 17 534,5 |
| УГОЧСиПБ | 369,2 | 369,2 | 100,0 | 0,0 | 722,6 |
| УЖКХ | 1 295,4 | 1 126,2 | 86,9 | 169,2 | 731,8 |
| УСП | 103 008,1 | 63 602,2 | 61,7 | 39 405,9 | 189,0 |
| Администрация Северного округа | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | 275,0 |
| Администрация Южного округа | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | 322,0 |
| **Всего:** | **124 839,0** | **83 939,7** | **67,2** | **40 899,3** | **19 774,9** |

Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований Резервного фонда, выделенных ГРБС, на конец отчетного периода составил 40 899,3 тыс. рублей.

Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации города Оренбурга, утвержденным постановлением Главы города Оренбурга от 06.07.2007 № 4449-п (далее – Положение о резервном фонде) не определен порядок контроля за использованием бюджетных ассигнований резервного фонда. В отсутствие вышеуказанного порядка, Положением о резервном фонде не определены основания и сроки отзыва неиспользованных средств резервного фонда.

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 12.11.2021 № 2147-п, цель - проведение мероприятий по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2021 году в учреждениях, подведомственных управлению по культуре и искусству администрации города Оренбурга (УКиИ 300,0 тыс. рублей);
* от 21.10.2021 № 2040-п, цель - проведение мероприятий по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в муниципальных учреждениях, подведомственных комитету по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (КФКиС 200,0 тыс. рублей);
* от 20.08.2021 № 1661-п, цель - проведение независимой оценки стоимости недвижимого имущества, расположенного в зоне чрезвычайной ситуации в районе, ограниченном улицей 8 Марта, переулками Мастерской, Южный, Почтовый в рамках ликвидации последствий чрезвычайной ситуации и обеспечению пожарной безопасности на территории города Оренбурга (КУИ 5 035,9 тыс. рублей);
* от 15.09.2021 № 1805-п, цель - на проведение работ по ликвидации котлована на земельном участке с кадастровым номером 56:44:0220001:9 в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации, связанной с угрозой обрушения объекта культурного наследия «Военное собрание», расположенного   
  по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 48 (КУИ 9 900,0 тыс. рублей);
* от 09.12.2021 № 2339-п, цель - на проведение 2 этапа работ по ликвидации котлована, расположенного на земельном участке с кадастровым номером 56:44:0220001:9, путем его засыпки в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации, связанной с угрозой жизни, здоровью, имуществу граждан, а также объектам культурного наследия «Военное собрание», расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 48, и «Управление инженерной дистанции. 1879-1882 годы. Псевдоготика», расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 50/ул. Володарского, 15 (КУИ 6 000,0 тыс. рублей);
* от 30.03.2021 № 585-п, цель – проведение независимой оценки стоимости квартир в многоквартирном доме по адресу: г. Оренбург, ул. Одесская, д. 129 (75,0 тыс. рублей) и проведение экспертизы строительных конструкций первых двух подъездов многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Одесская, д. 129 (292,9 тыс. рублей) (УЖКХ 367,9 тыс. рублей);
* от 07.10.2021 № 1935-п, цель - выполнение ремонтных работ многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Мирнинская, д. 32/1 (УЖКХ 521,9 тыс. рублей);
* от 13.10.2021 № 1970-п, цель - выполнение ремонтных работ многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Центральная, д. 36 (УЖКХ 117,3 тыс. рублей);
* от 28.12.2021 № 2520-п, цель - оплата расходов на отопление расселенных квартир с номера 33 по 64 многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Одесская, д. 129 (УЖКХ 1 295,4 тыс. рублей);
* от 06.04.2021 № 655-п, цель - замена поврежденных участков кровельного покрытия муниципального общеобразовательного автономного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 14», расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Гастелло, д. 19 (Управлению образования 560,3 тыс. рублей);
* от 21.10.2021 № 2041-п, цель - проведение мероприятий по предупреждению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2021 году в образовательных организациях, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга (Управлению образования 3 000,0 тыс. рублей);
* от 28.12.2020 № 2120-п, цель - возмещения расходов за январь – июнь 2021 года гражданам, зарегистрированным или являющимся собственниками жилых помещений, расположенных по адресу: город Оренбург, улица Одесская, дом 129, по договорам коммерческого найма (договорам аренды) жилого помещения до момента предоставления жилых помещений (УСП 1 646,0 тыс. рублей);
* от 05.04.2021 № 642-п, цель - предоставление выплаты для приобретения (строительства) жилого помещения (далее – выплата) гражданам (либо их законным представителям), являющимся собственниками жилых помещений многоквартирного дома, расположенного по адресу: город Оренбург, улица Одесская, дом 129 (УСП 59 056,2 тыс. рублей);
* от 16.09.2021 № 1806-п, цель - оказание помощи на приобретение утраченного имущества в связи с пожаром в жилых помещениях, произошедшим 14.08.2021 в доме № 2/24/1 по переулкам Мастерскому/Южному/Почтовому, в домах № 3, 5, 7 по переулку Почтовому, № 6, 10 по переулку Мастерскому города Оренбурга, собственникам и нанимателям жилых помещений (либо их законным представителям) (УСП 3 000,0 тыс. рублей);
* от 22.11.2021 № 2207-п, цель - предоставление 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 39 305,9 тыс. рублей);
* от 29.10.2021 № 2074-п, цель - возмещения расходов на авиационные горюче-смазочные материалы, связанных с выполнением полетов воздушного судна для проведения мероприятий по ликвидации пожара (УГОЧСиПБ 369,2 тыс. рублей).

Кассовое исполнение Резервного фонда в 2021 году составило 83 939,7 тыс. рублей, неиспользованный остаток выделенных ГРБС средств фонда составил 40 899,3 тыс. рублей, в том числе:

* Управление по социальной политике – 39 405,9 тыс. рублей.

Управлением по социальной политике в ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности, даны следующие пояснения по факту неисполнения утвержденных средства Резервного фонда:

«Порядок предоставления выплаты гражданам (либо их законным представителям), являющимся собственниками жилых помещений в доме № 2/24/1 по переулку Мастерскому/Южному/Почтовому, в домах № 3, 5, 7 по переулку Почтовому и в домах № 4, 6, 10 по переулку Мастерскому, утвержден постановлением Администрации города Оренбурга от 19.11.2021 № 2185-п (далее – Порядок).

Согласно установленному Порядку, УЖКХ г. Оренбурга осуществляет прием граждан и документов; заключение соглашения о передаче жилого помещения в муниципальную собственность; регистрацию соглашения в Управлении федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Оренбургской области; направление документов в Управление по социальной политике администрации г. Оренбурга в течение двух рабочих дней после регистрации соглашения (пункты 4-7 Порядка).

УСП администрации г. Оренбурга направляет заявку на осуществление выплаты в течение десяти рабочих дней с момента поступления от УЖКХ г. Оренбурга документов, предусмотренных пунктом 7 Порядка (п.8 Порядка).

По состоянию на 01.01.2022 документы для оплаты в адрес УСП не поступали.».

* Комитет по управлению имуществом – 1 235,0 тыс. рублей. Согласно информации, сведениям, отраженным в Пояснительной записке (ф. 0503160), исполнение бюджетных назначений по средствам резервного фонда администрации города Оренбурга на уровне 92,3% от плана, сложилось за счет оплаты работ «по факту» на основании актов о приемке работ, выполненных ГУП «Оренбургремдорстрой» и ООО НПП «Промтехнология»;
* Управление жилищно-коммунального хозяйства – 169,2 тыс. рублей. Согласно информации, сведениям, отраженным в Пояснительной записке (ф. 0503160), исполнение бюджетных назначений по средствам резервного фонда администрации города Оренбурга на уровне 86,9% от плана, сложилось за счет оплаты работ «по факту» на основании актов о приемке работ.
* Управление образования – 86,7 тыс. рублей.
* КФКиС – 2,5 тыс. рублей.

Сведения о выделенных ГРБС бюджетных ассигнованиях Резерва финансовых и материальных ресурсов и его использовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Исполнение | | Остаток на 01.01.2022 | Исполнено в 2020 (справочно) |
| сумма | % |
| УГОЧСиПБ | 598,3 | 598,3 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация города Оренбурга | 1 454,3 | 1 434,3 | 98,6 | 20,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **2 052,6** | **2 032,6** | **99,0** | **20,0** | **0,0** |

Согласно Отчету об использовании бюджетных ассигнований Резерва финансовых и материальных ресурсов выделение бюджетных ассигнований Резервного фонда осуществлялось на основании следующих постановлений Администрации города Оренбурга:

* от 06.08.2021 № 1570-п, УГОЧСиПБ – 598,3 тыс. рублей с целью возмещения расходов на горюче-смазочные материалы, связанных с привлечением автотранспорта для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации и Администрации города Оренбурга 405,0 тыс. рублей с целью возмещения расходов на питание лиц, участвующих в ликвидации чрезвычайной ситуации;
* от 16.08.2021 № 1627-п, цель - оказания единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим вследствие чрезвычайной ситуации (Администрация города Оренбурга 1 040,0 тыс. рублей);
* от 03.09.2021 № 1748-п, цель - возмещения расходов на питание лиц, участвующих в ликвидации чрезвычайной ситуации и пострадавших, находящихся в пунктах временного размещения (Администрация города Оренбурга 9,3 тыс. рублей).

# **3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»**

Решением о бюджете на 2021 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 259 359,1 тыс. рублей.

Кассовое исполнение указанных расходов составило 254 977,4 тыс. рублей, что составило 98,3% от утвержденного объема ассигнований.

По сравнению с 2020 годом (169 864,8 тыс. рублей), объем кассовых расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» увеличился на 95 643,2 тыс. рублей или на 60,0%.

Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2020 и 2021 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) | |
| 2020 год | 2021 год | сумма | % |
| Администрация города Оренбурга | 0 | 49 805,7 | 49 805,7 | х |
| Оренбургский городской Совет | 26,9 | 0,0 | -26,9 | -100,0 |
| Комитет по управлению имуществом | 17 402,6 | 10 532,9 | -6 869,7 | -39,5 |
| Финансовое управление | 95,0 | 243,0 | 148,0 | 155,8 |
| Администрация Северного округа | 944,5 | 965,4 | 20,9 | 2,2 |
| Администрация Южного округа | 3 159,8 | 3 726,7 | 566,9 | 17,9 |
| управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности | 0,0 | 209,3 | 209,3 | х |
| Комитет по физической культуре и спорту | 0,0 | 38,0 | 38,0 | х |
| Управление по организации дорожного движения | 2 110,0 | 0,0 | -2 110,0 | -100,0 |
| Управление по информатике и связи | 30,0 | 0,0 | -30,0 | -100,0 |
| Управление по социальной политике | 3,2 | 0,0 | -3,2 | -100,0 |
| Управление образования | 2 019,1 | 4 720,1 | 2 701,0 | 133,8 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений | 3 885,1 | 570,0 | -3 315,1 | -85,3 |
| Управление по культуре и искусству | 0,0 | 80,9 | 80,9 | х |
| Управление строительства и дорожного хозяйства | 99 540,8 | 138 738,7 | 39 197,9 | 39,4 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства | 29 970,8 | 45 344,7 | 15 373,9 | 51,3 |
| Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации | 146,4 | 2,0 | -144,4 | -98,6 |
| **Всего:** | **159 334,2** | **254 977,4** | **95 643,2** | **60,0** |

Увеличение расходов 2021 года относительно 2020 года отмечается у десяти (в том числе четыре ГРБС не осуществлявшие расходы в 2020 году) ГРБС, сокращение у семи (в том числе в полном объеме у четырех ГРБС).

В суммовом выражении наибольшее отклонение в сторону увеличения расходов отмечено в отношении:

* Администрации города Оренбурга – на 49 805,7 тыс. рублей или 100,0%. В 2020 году расходы Администрация города Оренбурга не осуществляла;
* Управления строительства и дорожного хозяйства – на 39 197,9 тыс. рублей или на 39,4%;
* Управления жилищно-коммунального хозяйства – на 15 373,9 тыс. рублей или на 51,3%.

Значительное снижение расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде наблюдается у двух ГРБС, а именно:

* Комитета по управлению имуществом – на 6 869,7 тыс. рублей или на 39,5%;
* Департамента градостроительства и земельных отношений – на 3 315,1 тыс. рублей или на 85,3%.

По сравнению с 2020 годом в отчетном году в полном объеме сокращены расходы на исполнение судебных актов у четырех ГРБС: Оренбургского городского Совета, Управления по организации дорожного движения, Управления по информатике и связи и Управления по социальной политике.

Структура расходов на исполнение судебных актов за 2021 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** | **169 865,1** | **66,62** |
| *Администрация Северного округа* | *607,8* | *0,24* |
| *Администрация Южного округа* | *2 081,0* | *0,82* |
| *Комитет по управлению имуществом* | *583,6* | *0,23* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *55,0* | *0,02* |
| *Управление образования* | *50,0* | *0,02* |
| *Управление строительства и дорожного хозяйства* | *116 681,7* | *45,76* |
| *Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности* | *22,3* | *0,01* |
| *Управление по культуре и искусству* | *28,0* | *0,01* |
| *Администрация города Оренбурга* | *49 755,7* | *19,51* |
| **2** | **задолженность за выполненный объем работ** | **33 662,4** | **13,20** |
| *Администрация Северного округа* | *149,4* | *0,06* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *17 722,4* | *6,95* |
| *Управление образования* | *1 879,6* | *0,74* |
| *Управление строительства и дорожного хозяйства* | *12 078,5* | *4,74* |
| *Комитет по управлению имуществом* | *1 762,5* | *0,69* |
| *Управление по культуре и искусству* | *10,0* | *0,00* |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *60,0* | *0,02* |
| **3** | **выкуп имущества** | **28 137,6** | **11,04** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *20 953,6* | *8,22* |
| *Комитет по управлению имуществом* | *7 184,0* | *2,82* |
| **4** | **административный штраф, наложенный на юридическое лицо** | **13 700,5** | **5,37** |
| *Администрация Северного округа* | *100,0* | *0,04* |
| *Администрация Южного округа* | *1 100,0* | *0,43* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *100,0* | *0,04* |
| *Управление образования* | *2 587,0* | *1,01* |
| *Управление строительства и дорожного хозяйства* | *9 593,5* | *3,76* |
| *Администрация города Оренбурга* | *50,0* | *0,02* |
| *Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности* | *150,0* | *0,06* |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *20,0* | *0,01* |
| **5** | **неосновательное обогащение** | **108,7** | **0,04** |
| *Комитет по управлению имуществом* | *108,7* | *0,04* |
| **6** | **судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, представителя и т.д.)** | **3 370,8** | **1,32** |
| *Администрация Северного округа* | *108,2* | *0,04* |
| *Администрация Южного округа* | *410,2* | *0,16* |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *490,0* | *0,19* |
| *Комитет по управлению имуществом* | *859,1* | *0,34* |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *603,3* | *0,24* |
| *Управление образования* | *152,1* | *0,06* |
| *Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности* | *37,0* | *0,01* |
| *Финансовое управление* | *243,0* | *0,10* |
| *Управление строительства и дорожного хозяйства* | *385,0* | *0,15* |
| *Управление по культуре и искусству* | *42,9* | *0,02* |
| *Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации* | *2,0* | *0,00* |
| *Комитет по физической культуре и спорту* | *38,0* | *0,01* |
| **7** | **исполнительский сбор** | **2 214,7** | **0,87** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *2 204,7* | *0,86* |
| *Администрация Южного округа* | *10,0* | *0,00* |
| **8** | **моральный вред** | *135,5* | *0,05* |
| *Администрация Южного округа* | *125,5* | *0,05* |
| *Управление образования* | *10,0* | *0,00* |
| **9** | **% за пользование чужими денежными средствами** | **1 903,7** | **0,75** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *1 827,3* | *0,72* |
| *Комитет по управлению имуществом* | *35,0* | *0,01* |
| *Управление образования* | *41,4* | *0,02* |
| **10** | ***Расходы, связанные с действиями (бездействием) органа местного самоуправления*** | ***1 878,4*** | **0,74** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *1 878,4* | *0,74* |
| **Всего:** |  | **254 977,40** | **х** |

Сведения в таблице отражены на основании информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств по запросам Счетной палаты.

Основной объем средств, утвержденный для исполнения судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (90,86%), направлен на:

* возмещение убытков – 169 865,1 тыс. рублей или 66,62% от всех расходов на исполнение судебных актов, в том числе 116 681,7 тыс. рублей уплачено УСДХ в пользу лиц, участвующих в дорожно-транспортных происшествиях, причиной которых является неудовлетворительное состояние автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург» и 49 642,7 тыс. рублей расходы Администрации города Оренбурга по возмещению выпадающих доходов перевозчикам по регулярным перевозкам по регулируемым тарифам. По сравнению с 2020 годом (59 035,4 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение убытков возросла на 110 829,7 тыс. рублей или на 87,7%;
* оплату задолженности за выполненные работы – 33 662,4 тыс. рублей или 13,20% от всех расходов на исполнение судебных актов. Относительно предшествующего года (43 387,8 тыс. рублей) кассовые расходы сократились на 9 725,4 тыс. рублей или на 22,4%. Основной объем расходов произведен двумя ГРБС:
* УЖКХ – 17 722,4 тыс. рублей, в том числе 14 180,7 тыс. рублей задолженность перед некоммерческой организацией «Фонд модернизации жилищно-коммунального хозяйства Оренбургской области»;
* УСДХ – 12 078,5 тыс. рублей, за ремонт и строительство автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург»;
* возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества – 28 137,6 тыс. рублей или 11,04% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены УЖКХ в сумме 20 953,6 тыс. рублей и Комитетом по управлению имуществом в сумме 7 184,0 тыс. рублей.

На оплату административных штрафов в отчетном году направлены средства в сумме 13 700,5 тыс. рублей, что составило 5,37% от общего объема расходов на исполнение судебных актов. Основной объем расходов произведен тремя ГРБС: УСДХ – 9 593,5 тыс. рублей, Управлением образования – 2 587,0 тыс. рублей и Администрацией Южного округа – 1 000,0 тыс. рублей.

Основными причинами возникновения административных штрафов в отчетном периоде являлось: несоблюдение требований по обеспечению безопасности дорожного движения и невыполнение в установленный срок законного предписания (постановления, представления, решения) органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), муниципальный контроль, об установлении нарушений законодательства.

Менее 4,0% всех расходов на исполнение судебных актов направлено на:

* возврат неосновательного обогащения – 108,7 тыс. рублей или 0,04% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены Комитетом по управлению имуществом – 2 291,4 тыс. рублей (расторжение договоров аренды недвижимого имущества);
* оплату судебных расходов – 3 370,8 тыс. рублей или 1,32% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* уплату исполнительского сбора – 2 214,7 тыс. рублей или 0,87% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* уплату процентов за пользование чужими денежными средствами – 1 903,7 тыс. рублей или 0,75% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* расходы связанные сдействиями (бездействием) органа местного самоуправления – 1 878,4 тыс. рублей или 0,74% от всех расходов на исполнение судебных актов.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 1,4% в общем объеме расходов городского бюджета и по сравнению с предшествующим периодом (1,1%) увеличилась на 0,3 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 2021 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 2021 году не использовалось.

Вместе с тем, согласно информации Управления образования в 2021 году руководителями трех муниципальных образовательных организаций в добровольном порядке возвращены денежные средства на общую сумму 90,0 тыс. рублей по случаям их привлечения к административной ответственности.

**3.6. Муниципальный дорожный фонд**

**муниципального образования «город Оренбург»**

Пунктом 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ установлено, что дорожный фонд - это часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения 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.

К дорожным фондам относятся Федеральный дорожный фонд, дорожные фонды субъектов Российской Федерации и муниципальные дорожные фонды.

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 муниципального образования «город Оренбург»), которым определены источники формирования Дорожного фонда и направления его использования.

Расходы на обеспечение деятельности учреждений, осуществляющих управление в сфере дорожного хозяйства, расходы на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования федерального, регионального или межмуниципального значений, местного значения и искусственных сооружений на них, расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в сфере дорожного хозяйства, расходы на государственную (муниципальную) поддержку в указанной сфере, а также расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в целях софинансирования и (или) финансового обеспечения содержания и развития дорожного хозяйства на основании подпункта 18.2.4 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного [приказом](#sub_0) Минфина России от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» отражаются по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в отчетном периоде учтены бюджетные ассигнования на исполнение Дорожного фонда.

Согласно пункту 22 Решения о бюджете на начало отчетного периода утвержден в сумме 2 359 819,9 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета города Оренбурга Дорожный фонд увеличился на 658 499,0 тыс. рублей или на 27,9% и составил 3 018 318,9 тыс. рублей (Решение о бюджете в редакции РОГС от23.12.2021 № 180).

Плановые показатели формирования Дорожного фонда исполнены в сумме 2 909 798,9 тыс. рублей или на 96,4%.

Источники формировании 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** | **861 633,5** | **921 512,5** | **106,9** | **59 879,0** |
| 1.1 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 53 554,0 | 54 583,5 | 101,9 | 1 029,5 |
| 1.2 | Налог на имущество физических лиц (по утвержденному нормативу 100%) | 204 348,0 | 181 076,6 | 88,6 | -23 271,4 |
| 1.3 | Земельный налог (по утвержденному нормативу 100%) | 528 498,0 | 574 576,7 | 108,7 | 46 078,7 |
| 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 41,7564%) | 70 050,5 | 104 906,3 | 149,8 | 34 855,8 |
| 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 | 582,4 | 86,7 | -89,6 |
| 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 | 2 410,6 | 54,5 | -2 014,4 |
| 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 | 262,7 | х | 262,7 |
| 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 | 1 505,0 | х | 1 505,0 |
| 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 Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | 86,0 | 105,8 | 123,0 | 19,8 |
| 1.10 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (возврат средств бюджета при их неправомерном использовании выявленные органами финансового контроля) | 0,0 | 1 479,9 | х | 1 479,9 |
| 1.11 | Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских округов) | 0,0 | 23,0 | х | 23,0 |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **2 149 359,8** | **1 980 960,7** | **92,2** | **-168 399,1** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 4 701,9 | 4 405,2 | 93,7 | -296,7 |
| 2.2 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 218 095,4 | 101 900,0 | 46,7 | -116 195,4 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 23 684,8 | 7 727,8 | 32,6 | -15 957,0 |
| 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 | 248 151,6 | 100,0 | 0,0 |
| 2.5 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 155 464,8 | 154 514,8 | 99,4 | -950,0 |
| 2.6 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций) | 638 500,0 | 638 500,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2.7 | Субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды | 20 294,3 | 20 294,3 | 100,0 | 0,0 |
| 2.8 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (на софинансирование программ формирования современной городской среды) | 32 167,0 | 32 167,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2.9 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» | 633 300,0 | 598 300,0 | 94,5 | -35 000,0 |
| 2.10 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 175 000,0 | 175 000,0 | 100,0 | 0,0 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2020 году** | **7 325,6** | **7 325,6** | **100,0** | **0,0** |
| **Всего:** | | **3 018 318,9** | **2 909 798,8** | **96,4** | **-108 520,1** |

Основными источниками формирования Дорожного фонда в 2021 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 1 980 960,7 тыс. рублей, что составило 68,1% 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 около 31,7% бюджетных ассигнований Дорожного фонда, что составило 921 512,5 тыс. рублей.

Пунктом 23 Решения о бюджете утверждены нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2021 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 41,7564 процентов.

В ходе проведения мероприятия установлено, что нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» земельного налога, налога на имущество физических лиц и 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 соблюдены.

В составе источников формирования 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 2021 год объем неисполненных ассигнований Дорожного фонда 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.

Необходимо отметить, что решением Оренбургского городского совета от 12.04.2022 № 220 в решение Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503 внесены изменения, в соответствии с которыми на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году направляются 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. Таким образом, неиспользованные в предшествующем бюджетном периоде остатки межбюджетных трансфертов (за исключением дотаций), формирующие Дорожный фонд, не будут включаться в состав источников формирования Дорожного фонда текущего года.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований Дорожного фонда составило 2 909 798,8 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и 98,1% от доведенных лимитов бюджетных обязательств (2 966 790,4 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2020 года (3 215 393,1 тыс. рублей) кассовые расходы сократились на 305 594,3 тыс. рублей или на 9,5%.

Информация о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда 2021 года, согласно сведениям, представленным Финансовым управлением, отражена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование направления | Утвержденные ассигнования Дорожного фонда (в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180) | Утвержденные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» | Исполн. | Отклонение | |
| от РОГС | от СБР |
| Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования | 419 982,1 | 369 025,2 | 356 689,0 | 63 293,1 | 12 336,2 |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 1 800 378,3 | 1 801 240,4 | 1 778 272,1 | 22 106,2 | 22 968,3 |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 712 123,6 | 711 261,5 | 606 057,4 | 106 066,2 | 105 204,1 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям | 85 834,9 | 85 834,9 | 85 295,0 | 539,9 | 539,9 |
| **Всего:** | **3 018 318,9** | **2 967 362,0** | **2 826 313,5** | **192 005,4** | **141 048,5** |

Сумма бюджетных ассигнований, утвержденных СБР по состоянию на 31.12.2021 на 50 956,9 тыс. рублей меньше утвержденного Решением о бюджете объема ассигнований Дорожного фонда.

Сумма неисполненных на конец отчетного периода бюджетных ассигнований Дорожного фонда составила 192 005,4 тыс. рублей. По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» сумма неисполненных бюджетных назначений составила 141 048,5 тыс. рублей.

Расходование бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде осуществляли четыре главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

1. Управлением строительства и дорожного хозяйства произведены расходы в общей сумме 2 210 325,3 тыс. рублей или 98,3% от утвержденного объема ассигнований (2 247 964,6 тыс. рублей). Средства направлены на:

* строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 394 048,0 тыс. рублей или 91,7% от утвержденных ассигнований (429 537,5 тыс. рублей);
* выполнение мероприятий регионального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 1 576 800,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* выполнение мероприятий регионального проекта «Жилье» – 165 709,5 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных ассигнований (167 005,7 тыс. рублей);
* выполнение мероприятий, направленных на благоустройство, ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и содержание объектов благоустройства – 10 990,0 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных ассигнований (11 404,5 тыс. рублей);
* 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» – 15 816,2 тыс. рублей или 97,4% от утвержденных ассигнований (16 231,4 тыс. рублей);
* погашение кредиторской задолженности по муниципальной программе закончившей действие в 2020 году – 32 011,8 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 14 939,6 тыс. рублей или 99,8% от утвержденных ассигнований (14 963,5 тыс. рублей).

Расходы произведены за счет бюджетных ассигнований, утвержденных для реализации мероприятий муниципальных программ «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург», «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» и непрограммной части бюджета.

1. Администрацией Южного округа произведены расходы в общей сумме 300 491,0 тыс. рублей или 81,6% от утвержденного объема ассигнований (368 063,9 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 – 109 572,2 тыс. рублей или 96,9% от утвержденных ассигнований (113 060,2 тыс. рублей);
* приобретение, установка и восстановление павильонов на остановочных пунктах на территории Южного округа города Оренбурга – 928,9 тыс. рублей или 49,8% от утвержденных ассигнований (1 865,9 тыс. рублей);
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения МО «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов – 1 790,6 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* осуществление непрограммных расходов – 188 199,3 тыс. рублей или 74,9% от утвержденных ассигнований (251 246,0 тыс. рублей), в том числе на:
* исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 133,0 тыс. рублей;
* финансовое обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» – 188 047,9 тыс. рублей;
* финансирование расходов, связанных с уплатой налога на имущество, находящегося в муниципальной собственности – 18,4 тыс. рублей.

Счетная палат обращает внимание на то, что в полном объеме не исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные Администрации Южного округа по целевой статье расходов 77900D0060 «Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» в сумме 60 000,0 тыс. рублей.

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и «позднее доведение/перераспределение денежных средств».

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Южного округа установлено следующее.

По коду бюджетной классификации 0409 77900D0060 при плане 60 000 000 рублей исполнение составило 0,00 рублей. Позднее доведение средств за счет дотаций из областного бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности на приобретение коммунальной техники привело к невозможности своевременно провести закупочные процедуры. Средства доведены до округа и соответственно до МКУ «БиОз» 12.11.2021. МКУ «БиОз» внес в ЕИС в план – график 2021 года изменения 16.11.2021. Объявлены электронные закупки с 19.11.2021 по 14.12.2021 на 59 530 333,33 рублей, по результатам которых заключено девять договоров на 59 103 966,66 рублей. Согласно условиям договоров поставка техники предусмотрена в 2022 году.

1. Кассовые расходы по подразделу произведены Администрацией Северного округа в сумме 241 192,3 тыс. рублей или 87,1% от утвержденного объема ассигнований (276 903,1 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 – 40 061,2 тыс. рублей или 97,6% от утвержденных ассигнований (41 052,9 тыс. рублей);
* финансирование социально значимых мероприятий по избирательному округу № 11 – 500,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов – 2 222,9 тыс. рублей или 98,2% от утвержденных ассигнований (2 263,0 тыс. рублей);
* поддержание элементов системы водоотвода в чистоте – 1 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.
* осуществление непрограммных расходов – 197 408,2 тыс. рублей или 85,1% от утвержденных ассигнований (232 087,3 тыс. рублей), в том числе на:
* исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 161,2 тыс. рублей;
* финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» – 187 693,4 тыс. рублей;
* финансирование расходов, связанных с уплатой налога на имущество, находящегося в муниципальной собственности – 177,6 тыс. рублей;
* расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 9 376,0 тыс. рублей.

Счетная палат обращает внимание на низкое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных Администрации Северного округа по целевой статье расходов 77900D0060 «Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» - кассовые расходы составили 9 376,0 тыс. рублей, что составило 23,4% от сумы утвержденных бюджетных ассигнований (40 000,0 тыс. рублей). Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, и «позднее доведение/перераспределение денежных средств». Согласно пояснений Администрации Северного округа в 2021 году заключены контракты со сроком поставки в 2022 году на сумму 20 457,2 тыс. рублей.

1. Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований Дорожного фонда (74 430,3 тыс. рублей) осуществлено Управлением жилищно-коммунального хозяйства на 99,8% или в сумме 74 305,0 тыс. рублей. Средства направлены на реализацию мероприятий двух муниципальных программ:

* «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» в сумме 15 809,8 тыс. рублей, в том числе на:
* финансирование социально значимых мероприятий по избирательному округу № 14 – 732,4 тыс. рублей или 92,0% от утвержденных ассигнований (795,8 тыс. рублей);
* благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов – 15 077,4 тыс. рублей или 99,6% от утвержденных ассигнований (15 139,3 тыс. рублей).
* «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» в сумме 58 495,2 тыс. рублей, в том числе на:
* выполнение работ по ремонту и благоустройству дворовых территорий – 204,9 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* реализацию программ формирования современной городской среды – 35 741,1 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* софинансирование программ формирования современной городской среды – 22 549,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

# **4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования,**

# **расходы на обслуживание муниципального долга**

Решением о бюджете первоначально утвержден бюджет города Оренбурга без дефицита.

В ходе исполнения бюджета размер дефицита бюджета неоднократно изменялся и утвержден РОГС от 23.12.2021 № 180 в сумме 604 030,1 тыс. рублей, что составило 5,3% 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 21 решения о бюджете согласно приложению 11. В соответствии с данным приложением дефицит бюджета в 2021 году планировалось обеспечивать заёмными средствами и изменениями остатков бюджетных средств, оставшихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2021 и неиспользованных при исполнении бюджета в 2020 году.

В соответствии с представленным отчетом кассовое исполнение бюджета города Оренбурга в 2021 году сложилось с профицитом, размер которого составил 106 726,5 тыс. рублей.

Анализ изменений и исполнение плановых показателей по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено первоначально | Уточнено | Исполнено |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **0,0** | **604 030,1** | **-106 726,5** |
| Кредиты кредитных организаций | 2 750,0 | 444 140,6 | 100 000,0 |
| *Получение кредитов от кредитных организаций* | *600 750,0* | *1 474 140,6* | *360 000,0* |
| *Погашение кредитов от кредитных организаций* | *-598 000,0* | *-1 030 000,0* | *-260 000,0* |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ | -2 750,0 | -2 750,0 | -2 750,0 |
| *Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:* | *300 000,0* | *550 000,0* | *550 000,0* |
| *- на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов* | *300 000,0* | *550 000,0* | *550 000,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:* | *-302 750,0* | *-552 750,0* | *-550 000,0* |
| *- предоставленных на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов* | *-300 000,0* | *-550 000,0* | *-550 000,0* |
| *- предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов* | *-2 750,0* | *-2 750,0* | *-2 750,0* |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0,0 | 161 009,4 | -205 606,5 |
| *Увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета* | *-16 033 627,8* | *-20 269 227,5* | *-19 441 610,0* |
| *Уменьшение остатков средств на счетах по учету средств бюджета* | *16 033 627,8* | *20 379 280,1\** | *19 236 003,5* |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов | *-* | *1 630,0* | *1 630,0* |
| *Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов* | *-* | *1 630,0* | *1 630,0* |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, сокращающих бюджетные ассигнования на общую сумму 50 956,9 тыс. рублей (утверждено РОГС от 23.12.2021 № 180 – 20 430 237,0 тыс. рублей)*

Таким образом, основным источником образования профицита бюджета в отчетном году являлось превышение объема поступлений средств на счета бюджета над объемами выбытий средств со счетов бюджета на сумму 205 606,5 тыс. рублей Основными причинами данного превышения является перевыполнение плановых показателей по доходам бюджета на общую сумму 12 475,4 тыс. рублей и неисполнение плановых показателей по расходам бюджета на общую сумму 672 275,2 тыс. рублей.

Пунктом 17 Решения о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 установлен верхний предел муниципального долга города Оренбурга на 01.01.2022 в сумме 696 390,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей.

Согласно «Балансу исполнения бюджета» (ф. 0503120, ф. 0503130) и «Сведениям о государственном (муниципальном) долге» (ф. 0503172), представленным в составе бюджетной отчетности Финансового управления и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, по состоянию на 01.01.2022 размер муниципального долга, составил 352 250,0 тыс. рублей, что на 344 140,6 тыс. рублей или в 2,0 раза ниже утвержденного предела.

В соответствии с бюджетной отчетностью и муниципальной долговой книгой в разрезе видов долговых обязательств в муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 включены следующие обязательства:

* кредиты, полученные от кредитных организаций – 300 000,0 тыс. рублей (по муниципальному контракту № 153300066921001436 от 30.11.2021 с ПАО «Сбербанк России», дата исполнения обязательств – 29.11.2022, процентная ставка – 8,5%);
* бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ – 52 250,0 тыс. рублей (по соглашению № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» (в редакции дополнительного соглашения от 16.06.2020 № 1), дата исполнения обязательств – 01.12.2029, процентная ставка – 0,1%).

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на 01.01.2021 (255 000,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату увеличился на 97 250,0 тыс. рублей или на 38,1%, за счет совершения в течение года операций, влияющих на его изменение, в части:

* увеличения муниципального долга на общую сумму 910 000,0 тыс. рублей, в связи с:
* получением кредита от ПАО «Сбербанк России» по муниципальному контракту № 153300066920000734 от 04.08.2020 в сумме 60 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 09.05.2021 года, процентная ставка – 5,5%);
* получением кредита от ПАО «Сбербанк России» по муниципальному контракту № 153300066921001436 от 30.11.2021 в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 29.11.2022, процентная ставка – 8,5%);
* получением бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов по договору от 13.02.2021 № 53-06-10/003, заключенному с УФК по Оренбургской области, в общей сумме 550 000,0 тыс. рублей, в том числе:
* по дополнительному соглашению 1 от 04.03.2021 – в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 29.10.2021, процентная ставка – 0,1%);
* по дополнительному соглашению 2 от 11.10.2021 – в сумме 250 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 14.12.2021, процентная ставка – 0,1%);
* сокращения муниципального долга на общую сумму 812 750,0 тыс. рублей, в связи с:
* полным погашением кредита ПАО «Сбербанк России» по муниципальному контракту № 153300066920000734 от 04.08.2020 – в сумме 260 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 09.05.2021, процентная ставка – 5,5%);
* полным погашением бюджетных кредитов, полученных на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов по договору от 13.02.2021 № 53-06-10/003, заключенному с УФК по Оренбургской области, в общей сумме 550 000,0 тыс. рублей, в том числе:
* по дополнительному соглашению 1 от 04.03.2021 – в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 29.10.2021, процентная ставка – 0,1%);
* по дополнительному соглашению 2 от 11.10.2021 – в сумме 250 000,0 тыс. рублей (дата исполнения обязательств – 14.12.2021, процентная ставка – 0,1%);
* частичным погашением бюджетного кредита, привлеченного от других бюджетов бюджетной системы РФ – в сумме 2 750,0 тыс. рублей (по соглашению № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» (в редакции дополнительного соглашения от 16.06.2020 № 1), дата исполнения обязательств – 01.12.2029, процентная ставка – 0,1%)

Пунктом 18 Решения о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на указанный период согласно приложению 10.

В соответствии с данной программой в 2021 году планировалось получить кредиты от кредитных организаций в общем объеме 1 474 140,6 тыс. рублей. Фактически в отчетном году перед кредитными организациями приняты долговые обязательства в общей сумме 360 000,0 тыс. рублей, что составило 24,4% от плановых назначений.

В части погашения кредитов кредитных организаций на 2021 год программой предусматривалось направить бюджетные средства в объеме 1 030 000,0 тыс. рублей. Плановые назначения исполнены в сумме 260 000,0 тыс. рублей, что составило 25,2%.

Кроме этого, программой муниципальных заимствований предусматривалось привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов в объеме 550 000,0 тыс. рублей и погашение бюджетных кредитов, полученных на пополнение остатков средств на счетах бюджетов в сумме 550 000,0 тыс. рублей, а также частичное погашение бюджетного кредита в сумме 2 750,0 тыс. рублей, полученного для частичного покрытия дефицитов бюджетов. Фактически в отчетном году в полном объеме исполнены плановые показатели по привлечению и погашению бюджетных кредитов. В 2021 году общий объем привлеченных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов составил 550 000,0 тыс. рублей, общий объем погашенных бюджетных кредитов составил 552 750,0 тыс. рублей, в том числе полученных на пополнение остатков средств на счетах бюджетов в сумме 550 000,0 тыс. рублей, на частичное покрытие дефицита бюджета – в сумме 2 750,0 тыс. рублей.

Пунктом 19 Решения о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 установлено, что предельный объем заимствований города Оренбурга, которые город Оренбург вправе осуществлять в течение финансового года, ограничен в 2021 году суммой не более 2 024 140,6 тыс. рублей.

Согласно муниципальной долговой книге в отчетном году общие объемы муниципальных заимствований составляли:

|  |  |
| --- | --- |
| * на 01.01.2021 – 255 000,0 тыс. рублей; * на 01.02.2021 – 255 000,0 тыс. рублей; * на 01.03.2021 – 315 000,0 тыс. рублей; * на 01.04.2021 – 355 000,0 тыс. рублей; * на 01.05.2021 – 355 000,0 тыс. рублей; * на 01.06.2021 – 355 000,0 тыс. рублей;   - на 01.07.2021 – 355 000,0 тыс. рублей | * на 01.08.2021 – 355 000,0 тыс. рублей; * на 01.09.2021 – 355 000,0 тыс. рублей; * на 01.10.2021 – 355 000,0 тыс. рублей; * на 01.11.2021 – 305 000,0 тыс. рублей; * на 01.12.2021 – 302 250,0 тыс. рублей;   - на 01.01.2022 – 352 250,0 тыс. рублей |

Таким образом, установленное ограничение предельного объема муниципальных заимствований в течение отчетного финансового год соблюдено.

Пунктом 22 Решения о бюджете в редакции РОГС от 23.12.2021 № 180 установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2021 год в размере 3 750,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в указанной сумме утверждены по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга», целевым статьям программных расходов 080000000 «Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга», 082000000 «Подпрограмма 2. «Управление муниципальным долгом города Оренбурга», 0820200000 «Основное мероприятие «Мероприятие по обслуживанию муниципального долга города Оренбурга», 0820270702 «Мероприятие по обслуживанию муниципального долга города Оренбурга», виду расходов 730 «Обслуживание муниципального долга».

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году за счет средств городского бюджета составили 3 075,2 тыс. рублей (82,3% от плановых показателей), что не превысило установленный объем. В состав данных расходов включены расходы на уплату процентов:

* по кредитам, полученным от кредитных организаций – 2 778,6 тыс. рублей, в том числе:
* по муниципальному контракту № 153300066920000734 от 04.08.2020, заключенному с ПАО «Сбербанк России» – в сумме 2 010,1 тыс. рублей (из расчета 5,5% годовых);
* по муниципальному контракту № 153300066921001436 от 30.11.2021, заключенному с ПАО «Сбербанк России» – в сумме 768,5 тыс. рублей (из расчета 8,5% годовых);
* по бюджетным кредитам – 296,6 тыс. рублей, в том числе:
* по бюджетному кредиту, полученному на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов по договору от 13.02.2021 № 53-06-10/003, заключенному с УФК по Оренбургской области – 241,8 тыс. рублей, в том числе:
* по дополнительному соглашению 1 от 04.03.2021 – 197,3 тыс. рублей;
* по дополнительному соглашению 2 от 11.10.2021 – 44,5 тыс. рублей;
* по соглашению № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» в сумме 54,8 тыс. рублей.

По сравнению с расходами на обслуживание муниципального долга за 2020 год (14 974,5 тыс. рублей) процентные платежи в отчетном году сократились на 11 899,3 тыс. рублей или в 4,9 раза в связи с уменьшением процентных ставок полученных кредитов от кредитных организаций, а также сокращением сроков привлечения кредитов от кредитных организаций.

# **5. Выводы**

1. Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 год представлен в полном объеме в установленный срок.
2. Показатели годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2021 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

Инспектор Счетной палаты

отдела по экспертно-аналитической

и правовой работе И.В. Богодухова

Приложение

# **Перечень используемых сокращенных наименований главных администраторов средств бюджета города Оренбурга**

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