**Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года**

Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года проведен Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) на основании пункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265 (далее – Положение о Счетной палате), подпункта 2.10 Плана работы на 2022 год, утвержденного приказом Счетной палаты от 28.12.2021 № 55, и приказа Счетной палаты от 07.11.2022 № 58-фк «О проведении мероприятия внешнего финансового контроля».

В целях проведения анализа исполнения бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года Счетной палатой на основании пункта 2.9 Плана работы на 2022 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления отчетов об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года», в рамках которого рассмотрены отчеты об исполнении бюджета города Оренбурга главных администраторов бюджетных средств, являющихся главными распорядителями бюджетных средств - органами местного самоуправления города Оренбурга и муниципальными органами (далее – Отчеты об исполнении бюджета ГРБС), а также отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 октября 2022 года, составленный финансовым управлением администрации города Оренбурга как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета.

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

По итогам мероприятия установлено, что представленный в Счетную палату Финансовым управлением письмом от 28.10.2022 № 1-44/740 отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года (приложения к нему), утвержденный постановлением Администрации города Оренбурга от 21.10.2022 № 1888-п (далее – Постановление № 1888-п) содержит общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года, без детализации доходов и расходов бюджета по кодам бюджетной классификации, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – РОГС № 185), что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.

Одновременно с Постановлением № 1888-п представлен отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 октября 2022 года, составленный Финансовым управлением как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, в состав которого включена основная форма бюджетной отчетности 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», установленная Инструкцией 191н (далее – Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117)). В соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Инструкцией 191н, Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) содержит полные сведения об исполнении бюджета города Оренбурга по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года проведен Счетной палатой на основании сведений, содержащихся в Отчетах об исполнении бюджета ГРБС и Отчете об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 октября 2022 года, а также на основании документов, представленных Финансовым управлением в соответствии со статьей 24 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге.

**Общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга**

Решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» доходная и расходная части городского бюджета на 2022 год первоначально утверждены в равных объемах, которые составили 19 551 446,3 тыс. рублей. Дефицит бюджета утвержден в размере 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета за девять месяцев 2022 года в РОГС № 185 внесены изменения решением Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197, от 12.04.2022 № 221 и от 25.08.2022 № 243, согласно которым доходы бюджета увеличены на 2 058 580,6 тыс. рублей или на 10,5%, расходы бюджета увеличены на 2 424 101,4 тыс. рублей или на 12,4%, дефицит бюджета утвержден в сумме 365 520,8 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 1 октября 2022 года РОГС № 185 в редакции решения Оренбургского городского Совета от 25.08.2022 № 243 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» (далее – Решение о бюджете) доходы бюджета утверждены в сумме 21 610 026,9 тыс. рублей, расходы бюджета утверждены в сумме 21 975 547,7 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в размере 365 520,8 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.10.2022 в сводную бюджетную роспись бюджетных ассигнований по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР) внесены изменения без внесения изменений в Решение о бюджете, уменьшающие бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 1 047 483,6 тыс. рублей или на 4,8%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2022 год, утвержден СБР в сумме 20 928 064,1 тыс. рублей, что на 1 376 617,8 тыс. рублей или на 7,0% больше первоначально утвержденной РОГС № 185 суммы.

Согласно Постановлению № 1888-п и Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) исполнение бюджета за девять месяцев 2022 года составило:

по доходам – в сумме 13 703 428,0 тыс. рублей или 63,4% от уточненного плана;

по расходам – в сумме 13 335 191,0 тыс. рублей или 63,7% от уточненного плана.

В ходе исполнения бюджета сложился дефицит в размере 368 237,0 тыс. рублей.

**Исполнение доходной части бюджета города Оренбурга**

За девять месяцев 2022 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 13 703 428,0 тыс. рублей, что составило 63,4% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 5 355 387,8 тыс. рублей или 72,8% от плана, безвозмездных поступлений – 8 348 040,2 тыс. рублей или 58,6% от плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (10 619 006,9 тыс. рублей) доходы городского бюджета за девять месяцев 2022 года увеличились на сумму 3 084 421,1 тыс. рублей или на 29,0%. Существенный рост доходов бюджета в основном обеспечен значительным увеличением безвозмездных поступлений – на 2 549 330,1 тыс. рублей или на 44,0%. Поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 535 091,0 тыс. рублей или на 11,1%.

В связи с неравномерным ростом по группам доходов, структура доходной части бюджета претерпела изменения по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. Так, удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов, составляющий за девять месяцев 2021 года 54,6%, в отчетном периоде увеличился на 6,3 процентных пунктов и составил 60,9%. Соответственно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, составляющий за девять месяцев 2021 года 45,4%, в отчетном периоде сократился на 6,3 процентных пунктов и составил 39,1%.

Сведения об исполнении доходной части бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года представлены в таблице 1.

*Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходный источник | Утверждено решением о бюджете на 2021 год\* | Исполнено за 9 месяцев 2021 года | Утверждено решением о бюджете на 2022 год | Исполнено за 9 месяцев 2022 года |
|
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **6 328 637,2** | **4 820 296,8** | **76,2** | **7 354 881,2** | **5 355 387,8** | **72,8** |
| ***Налоговые доходы*** | ***5 685 682,0*** | ***4 142 913,5*** | ***72,9*** | ***6 531 350,0*** | ***4 609 730,1*** | ***70,6*** |
| Налоги на прибыль, доходы  | 2 613 521,0 | 1 806 780,6 | 69,1 | 2 837 353,0 | 1 973 272,1 | 69,5 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 53 554,0 | 39 712,1 | 74,2 | 55 813,0 | 47 997,1 | 86,0 |
| Налоги на совокупный доход | 2 143 739,0 | 1 800 370,8 | 84 | 2 704 229,0 | 2 070 178,3 | 76,6 |
| Налоги на имущество | 732 846,0 | 393 910,6 | 53,8 | 780 409,0 | 401 629,5 | 51,5 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 907,0 | 1 094,9 | 120,7 | 1 819,0 | 1 416,8 | 77,9 |
| Государственная пошлина | 141 115,0 | 101 292,3 | 71,8 | 151 727,0 | 115 274,5 | 76,0 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | -247,9 | х | 0,0 | -38,2 | х |
| ***Неналоговые доходы*** | ***642 955,3*** | ***677 383,3*** | ***105,4*** | ***823 531,2*** | ***745 657,7*** | ***90,5*** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 431 837,0 | 429 305,7 | 99,4 | 539 181,3 | 477 415,6 | 88,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 20 516,0 | 35 786,7 | 174,4 | 4 330,2 | 6 393,2 | 147,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 8 854,0 | 9 375,5 | 105,9 | 3 183,0 | 5 115,1 | 160,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 154 914,0 | 174 497,3 | 112,6 | 256 583,0 | 197 717,1 | 77,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 26 521,0 | 27 428,4 | 103,4 | 19 122,0 | 58 634,9 | 306,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 313,3 | 989,7 | 315,9 | 1 131,7 | 381,9 | 33,7 |
| **Безвозмездные поступления** | **9 196 213,7** | **5 798 710,1** | **63,1** | **14 255 145,7** | **8 348 040,2** | **58,6** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 9 192 393,7 | 5 691 080,3 | 61,9 | 14 249 949,7 | 8 348 087,5 | 58,6 |
| *Дотации* | *417 982,0* | *407 419,4* | *97,5* | *2 397 595,7* | *916 120,1* | *38,2* |
| *Субсидии бюджетам*  | *3 695 860,9* | *1 204 477,6* | *32,6* | *6 806 105,9* | *3 381 781,7* | *49,7* |
| *Субвенции бюджетам*  | *4 241 405,7* | *3 439 830,0* | *81,1* | *4 808 603,0* | *3 870 276,5* | *80,5* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *837 145,1* | *639 353,4* | *76,4* | *237 645,1* | *179 909,2* | *75,7* |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций | 0,0 | 39,2 | х | 0,0 | 0,0 | х |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 650,0 | 104 758,0 | 16116,6 | 5 081,0 | 4 661,0 | 91,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3 170,0 | 2 954,0 | 93,2 | 115,0 | 36,0 | 31,3 |
| Доходы бюджетов от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | х | х | х | 0,0 | 1 721,9 | х |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | -121,5 | х | 0,0 | -6 466,2 | х |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **15 524 850,9** | **10 619 006,9** | **68,4** | **21 610 026,9** | **13 703 428,0** | **63,4** |

*\* Утверждено решением Оренбургского городского Совета от 28.12.2020 № 44 «О бюджете города Оренбурга на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в редакции решения от 07.06.2021 № 109.*

По состоянию на 1 октября 2022 года в городской бюджет поступили **налоговые и неналоговые доходы** в общей сумме 5 355 387,8 тыс. рублей, что составило 72,8% от утвержденных бюджетных назначений.

***Налоговые доходы*** за девять месяцев 2022 года поступили в общей сумме 4 609 730,1 тыс. рублей или 70,6% от плановых показателей.

В разрезе подгрупп налоговых доходов выше планового процента (75,0%) исполнены доходы по четырем из шести подгруппам доходов, из них: «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 86,0%, «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - 77,9%, «Налоги на совокупный доход» - 76,6%, «Государственная пошлина» - 76,0%

На недостаточном уровне (ниже установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за девять месяцев текущего финансового года (70,0%)) исполнены бюджетные назначения по двум подгруппам налоговых доходов, из них по подгруппе «Налоги на прибыль, доходы» - 69,5% и «Налоги на имущество» - 51,5%.

Наиболее значительные поступления в структуре налоговых доходов сложились по подгруппам «Налоги на совокупный доход» (налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) – 2 070 178,3 тыс. рублей или 44,9% от общего объема налоговых доходов и «Налоги на прибыль, доходы» (налог на доходы физических лиц) – 1 973 272,1 тыс. рублей или 42,8% от общего объема налоговых доходов.

Поступления по подгруппе «Налоги на имущество» (земельный налог и налог на имущество физических лиц) составили 401 629,5 тыс. рублей или 8,7% от налоговых доходов, подгруппе «Государственная пошлина» – 115 274,5 тыс. рублей или 2,5%, подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» – 47 997,1 тыс. рублей или 1,0%.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (4 142 913,5 тыс. рублей) общий объем налоговых доходов увеличился на 446 816,6 тыс. рублей или на 11,3%, что, в основном, обусловлено увеличением поступлений по подгруппе «Налоги на совокупный доход», которые по сравнению показателем прошлого года (1 800 370,8 тыс. рублей) увеличились на 269 807,51 тыс. рублей или на 15,0%.

Также увеличились поступления еще по пяти подгруппам доходов, а именно: «Налоги на прибыль, доходы» - на 166 491,5 тыс. рублей или на 9,2%, «Государственная пошлина» - на 13 982,2 тыс. рублей или на 13,8%,«Налоги на имущество» - на 7 718,9 тыс. рублей или на 2,0%, «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - на 8 285,0 тыс. рублей или 20,9% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - на 321,9 тыс. рублей или на 29,4%.

***Неналоговые доходы*** за девять месяцев 2022 года поступили в общей сумме 745 657,7 тыс. рублей или 90,5% от утвержденных бюджетных назначений, что на 15,4 процентных пунктов выше планового процента исполнения бюджета (75,0%).

Перевыполнение планового исполнения за отчетный период сложилось по всем подгруппам доходов, за исключением «Прочих неналоговых доходов», которые исполнены на 33,7% от плана.

Наиболее значительное перевыполнение сложилось по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерб», которые за девять месяцев 2022 года исполнены на 306,6% от годовых назначений, а также «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - 160,7% от годового показателя и «Платежи при пользовании природными ресурсами» - 147,6%.

Также перевыполнение плановых показателей сложилось еще по двум подгруппам: «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 88,5% и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 77,1%.

Анализом сведений, содержащихся в Отчете об исполнении бюджета на 01.10.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГАБС, установлено, что основными причинами перевыполнения плановых показателей являлись незапланированные доходы, в том числе от оплаты дебиторской задолженности по результатам претензионно-исковой работы, поступлений по мировым соглашениям, а также от оплаты штрафов за просрочку обязательств.

Счетная палата обращает внимание, что значительное перевыполнение плановых показателей при отсутствии каких-либо объективных причин, в том числе изменений действующего законодательств и других нормативных правовых актов, влияющих на размеры поступлений неналоговых доходов, свидетельствует о недостаточном качестве планирования доходов при составлении проекта бюджета города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период.

По сравнению с поступлениями в аналогичном периоде 2021 года (677 383,3 тыс. рублей) общий объем неналоговых доходов увеличился на сумму 68 274,4 тыс. рублей или на 10,1%, что в основном обеспечено ростом «Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на сумму 48 109,9 тыс. рублей или на 11,2% и «Доходов от продажи материальных и нематериальных активов» - на сумму 30 928,5 тыс. рублей или на 27,0%.

Наиболее значительное сокращение неналоговых доходов по сравнению с предыдущим годом сложилось по подгруппе «Платежи при пользовании природными ресурсами», которые сократились на 29 393,5 тыс. рублей или в 5,6 раз.

Исполнение бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года по **безвозмездным поступлениям** составило 8 348 040,2 тыс. рублей или 58,6% от утвержденных назначений, в том числе по ***безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ*** – 8 348 087,5 тыс. рублей или 58,6% от плана.

Из общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ 46,4% составили субвенции из областного бюджета, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при осуществлении переданных государственных полномочий. В отчетном периоде объем поступивших субвенций составил 3 870 276,5 тыс. рублей или 80,5% от плана.

Субсидии из областного бюджета в целях софинансирования вопросов местного значения в отчетном периоде составили 40,5% от безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили в объеме 3 381 781,7 тыс. рублей или 49,7% от плана.

Дотации составили 11,0% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили из областного бюджета в объеме 916 120,1 тыс. рублей или 38,2% от плана.

Иные межбюджетные трансферты поступили из областного бюджета в объеме 179 909,2 тыс. рублей или 75,7% от плана и составили 2,1% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.10.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГАБС, основными причинами неисполнения плановых показателей по межбюджетным трансфертам являлись: «перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета» и «поступления в соответствии с заявками на перечисление с приложением документов, подтверждающих фактическое оказание услуг (выполнение работ)».

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (5 691 080,3 тыс. рублей) объем безвозмездных поступлений от других бюджетов увеличился на 2 657 007,2 тыс. рублей или на 46,7%, что обеспечено ростом поступлений таких межбюджетных трансфертов как: субсидии (на 2 177 304,1 тыс. рублей или в 2,8 раза), дотации (на 508 700,7 тыс. рублей или в 2,2 раза) и субвенции (на 430 446,5 тыс. рублей или на 12,5%).

Сокращение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ по сравнению с аналогичным показателем 2021 года сложилось только по иным межбюджетным трансфертам, которые уменьшились на 459 444,2 тыс. рублей или в 3,6 раза.

***Безвозмездные поступления от негосударственных организаций*** за отчетный период поступили в городской бюджет в сумме 4 661,0 тыс. рублей или 91,7% от плановых назначений. Главным администратором данных доходов в полном объеме являлись Администрация города Оренбурга (4 500,0 тыс. рублей) и УСП (161,0 тыс. рублей).

***Прочие безвозмездные поступления*** в отчетном периоде составили 36,0 тыс. рублей или 26,1% от плана и поступили в городской бюджет в виде денежных пожертвований, предоставленных физическими лицами, главным администратором которых являлось УСП.

***Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет*** в городской бюджет за девять месяцев 2022 года составили 1 721,9 тыс. рублей, которые в отчетном периоде вернули учреждения, подведомственные КФКиС (1 084,5 тыс. рублей), УСДХ (115,0 тыс. рублей), Управлению образования (369,2 тыс. рублей) и Администрации города Оренбурга (153,2 тыс. рублей).

За девять месяцев 2022 года из городского бюджета в бюджет Оренбургской области произведен ***возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** в общей сумме 6 466,2 тыс. рублей (возвраты не планировались). Неиспользованные остатки в областной бюджет вернули: УСДХ (3 203,2 тыс. рублей), УЖКХ (1 842,5 тыс. рублей), КФКиС (746,8 тыс. рублей) Управление образования (656,4 тыс. рублей) и Финансовое управление (17,3 тыс. рублей).

**Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга**

По состоянию на 1 октября 2022 года Решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на исполнения расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» в общей сумме 21 975 547,7 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.10.2022 в СБР внесены изменения, в результате которых сокращены бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 1 047 483,6 тыс. рублей или на 4,8%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2022 год, утвержден СБР, в сумме 20 928 064,1 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований произведено по решению начальника Финансового управления на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее - РОГС № 970). Сведения о внесенных в СБР изменениях представлены в таблице 2.

*Таблица 2 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевой статьи расходов | Код раздела | Код целевой статьи | Код вида расходов | Сумма |
| **1. Исполнение судебных актов (абзац 3 пункта 3 статьи 217 БК РФ)** | **0,00**  |
| ***1.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 830 | -100,00  |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 850 | 100,00  |
| ***1.2. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | 0,00  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3700711061 | 240 | -48,13  |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0104 | 7720092040 | 830 | 48,13  |
| ***1.3. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | 0,00  |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0505 | 7720092040 | 240 | -712,50  |
| Исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования "город Оренбург" | 0505 | 7720092040 | 850 | 712,50  |
| **2. Использование (перераспределение) средств резервных фондов (абзац 4 пункта 3** с**татьи 217 БК РФ)** | **0,00**  |
| ***2.1. Финансовое управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-473,70***  |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 111 | 7760000020 | 870 | -473,70  |
| ***2.2. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | 261,53  |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0104 | 7760000020 | 240 | 261,53  |
| ***2.3. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | 192,17  |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0104 | 7760000020 | 240 | 119,39  |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0409 | 7760000020 | 240 | 72,78  |
| ***2.4. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | 20,00  |
| Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга | 0113 | 7760000020 | 240 | 20,00  |
| **3. Получение уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов (абзац 7 пункта 3 статьи 217 БК РФ)** | **-1 049 873,75**  |
| ***3.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | ***6 622,00***  |
| 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 | 0408 | 0100580960 | 240 | 6 622,00  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта | 0408 | 43005S1540 | 240 | -1 000 000,00  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта в рамках реализации инфраструктурных проектов | 0408 | 43005S8020 | 240 | 1 000 000,00  |
| ***3.2. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-7 500,00***  |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Оренбургской области на создание спортивных площадок | 1102 | 20001S1520 | 620 | -7 500,00  |
| ***3.3. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | **7 317,10**  |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование закупки оборудования для создания "умных" спортивных площадок | 1102 | 20001L7530 | 620 | 7 317,10  |
| ***3.4. Управление строительства и дорожного администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-1 056 312,85***  |
| Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям электроснабжения в г. Оренбурге) | 0502 | 02001S8013 | 410 | -1 016 312,85  |
| Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге) | 0409 | 02002S8014 | 410 | -50 000,00  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный) | 0702 | 060E1S3051 | 410 | 30 000,00  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест 20А мкрн. СВЖР г. Оренбурга) | 0702 | 060E1S3054 | 410 | -10 000,00  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест в ЖК "Оренбуржье" г. Оренбурга) | 0702 | 060E1S3055 | 410 | -10 000,00  |
| **4. Перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств, между видами расходов (абзац 1 пункта 5 статьи 18 РОГС № 970)** | **0,00**  |
| ***4.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Мероприятия по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга МКУ "ЦОД" | 0113 | 1830570109 | 110 | -187,60  |
| Мероприятия по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга МКУ "ЦОД" | 0113 | 1830570109 | 850 | 187,60  |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 0105 | 1840151200 | 240 | 132,61  |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 0105 | 1840151200 | 810 | -132,61  |
| ***4.2. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | 0,00  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3601111061 | 240 | -99,00  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3601111061 | 850 | 99,00  |
| ***4.3. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня | 1101 | 2000273720 | 110 | -75,00  |
| Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня | 1101 | 2000273720 | 240 | 85,50  |
| Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня | 1101 | 2000273720 | 350 | -10,50  |
| Обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС | 1101 | 2000373731 | 610 | 302,41  |
| Обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС | 1101 | 2000373731 | 620 | -302,41  |
| ***4.4. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 1006 | 2100711060 | 120 | 230,00  |
| Центральный аппарат | 1006 | 2100711060 | 240 | -76,00  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 1006 | 2100711061 | 240 | -154,00  |
| ***4.5. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 0412 | 1100611060 | 120 | -50,00  |
| Центральный аппарат | 0412 | 1100611060 | 240 | 2,77  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0412 | 1100611061 | 240 | 47,23  |
| ***4.6. Управление жилищно-коммунального хозяйства города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0501 | 40006D0060 | 410 | 50 000,00  |
| Расходы за счет дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 0501 | 40006D0060 | 850 | -50 000,00  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 0501 | 400F367483 | 410 | -32 819,12  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 0501 | 400F367483 | 850 | 32 819,12  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета | 0501 | 400F367484 | 410 | -17 506,60  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета | 0501 | 400F367484 | 850 | 17 506,60  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование) | 0501 | 400F36748S | 410 | -202,11  |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование) | 0501 | 400F36748S | 850 | 202,11  |
| **5. Перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств, между направлениями расходов целевой статьи расходов (абзац 1 пункта 5 статьи 18 РОГС № 970)**  | **0,00**  |
| ***5.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта в муниципальном образовании "город Оренбург" | 0408 | 4300595010 | 240 | ***-3 771,45***  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта в рамках реализации инфраструктурных проектов | 0408 | 43005S8020 | 240 | ***3 771,45***  |
| ***5.2. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 0106 | 0830211060 | 240 | -4,30  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0106 | 0830211061 | 240 | 4,30  |
| ***5.3. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3700711060 | 240 | 128,10  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3700711061 | 240 | -128,10  |
| ***5.4. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 0709 | 0600611060 | 240 | -5,13  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0709 | 0600611061 | 240 | -0,87  |
| Организация и проведение официальных праздничных мероприятий | 0709 | 0600692130 | 240 | 6,00  |
| ***5.5. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Мероприятия по проведению рыночной оценки земельных участков | 0412 | 1100294122 | 240 | 11,52  |
| Мероприятия по публикации в средствах массовой информации о проводимых торгах | 0412 | 1100294123 | 240 | -11,52  |
| Мероприятия по сопровождению автоматизированной системы администрирования доходов бюджета города Оренбурга, приобретение расходных материалов | 0412 | 1100294124 | 240 | -50,00  |
| Мероприятия по подготовке и переподготовке кадров | 0412 | 1100294126 | 240 | 50,00  |
| ***5.6. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Центральный аппарат | 0804 | 3000811060 | 240 | -42,00  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0804 | 3000811061 | 240 | 42,00  |
| **6. Перераспределение бюджетных ассигнований в целях обеспечения условий софинансирования получения средств из других бюджетов бюджетной системы (абзац 2 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | **0,00**  |
| ***6.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** |  |  |  | ***0,00***  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта | 0408 | 43005S1540 | 240 | -1 002,00  |
| Приобретение общественного пассажирского транспорта в рамках реализации инфраструктурных проектов | 0408 | 43005S8020 | 240 | 1 002,00  |
| ***6.2. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| 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, необходимые для функционирования учреждений | 1101 | 2000173711 | 620 | 394,74  |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований Оренбургской области на создание спортивных площадок | 1102 | 20001S1520 | 620 | -394,74  |
| ***6.3. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | 0,00  |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование закупки оборудования для создания "умных" спортивных площадок | 1102 | 20001L7530 | 620 | 385,11  |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0600373920 | 620 | -385,11  |
| ***6.4. Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный) | 0702 | 060E1S3051 | 410 | 456,90  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест 20А мкрн. СВЖР г. Оренбурга) | 0702 | 060E1S3054 | 410 | -152,30  |
| Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест в ЖК "Оренбуржье" г. Оренбурга) | 0702 | 060E1S3055 | 410 | -152,30  |
| Обеспечение эксплуатации прочих объектов муниципальной собственности | 0503 | 0200590230 | 240 | -90,00  |
| Выполнение работ по благоустройству общественных территорий | 0503 | 4300395020 | 240 | -62,30  |
| **7. Получение дотаций из областного бюджета (абзац 4 пункта 5 статьи 18 РОГС № 970)** | **2 390,20**  |
| ***7.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***1 117,00***  |
| Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов | 0503 | 3600790807 | 240 | 1 117,00  |
| ***7.2. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***1 073,20***  |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов | 0503 | 3700590950 | 240 | 1 073,20  |
| ***7.3. управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***200,00***  |
| Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности | 0310 | 3100572550 | 610 | 200,00  |
| **8. Перераспределение ассигнований в связи с изменениями функций и полномочий главных распорядителей (распорядителей), получателей бюджетных средств, а также в связи с передачей государственного (муниципального) имущества (абзац 3 пункта 3 статьи 217 БК РФ)** | **0,00**  |
| ***8.1. Администрация города Оренбурга, в том числе:*** | ***10 003,02***  |
| Мероприятие по содержанию деятельности аппарата Администрации города Оренбурга | 0104 | 1810211060 | 120 | -10 100,00  |
| Мероприятие по обеспечению деятельности аппарата Администрации города Оренбурга | 0104 | 1810211061 | 240 | -14 787,00  |
| Мероприятия по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга МКУ "ЦОД" | 0113 | 1830570109 | 110 | 17 336,02  |
| Мероприятия по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга МКУ "ЦОД" | 0113 | 1830570109 | 240 | 17 554,00  |
| ***8.2. Комитет по управлению имуществом города Оренбурга, в том числе:*** | ***-387,80***  |
| Центральный аппарат | 0113 | 1300811060 | 120 | -387,80  |
| ***8.3. Финансовое управление администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-441,70***  |
| Центральный аппарат | 0106 | 0810111060 | 120 | -337,20  |
| Центральный аппарат | 0106 | 0810111060 | 240 | -7,58  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0106 | 0810111061 | 240 | -96,92  |
| ***8.4. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***-4 102,71***  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3601111060 | 120 | -2 382,60  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3601111061 | 240 | -1 720,11  |
| ***8.5 Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***-4 408,17***  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3700711060 | 120 | -2 980,30  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3700711060 | 240 | -220,42  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0104 | 3700711061 | 240 | -1 207,45  |
| ***8.6. управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| ***8.6. управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга, в том числе:*** | 0310 | 3100472540 | 610 | 190,10  |
| Центральный аппарат | 0310 | 3100711060 | 120 | -190,10  |
| ***8.7. управление по информатике и связи администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-114,29***  |
| Центральный аппарат | 0412 | 3400611060 | 120 | -101,99  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0412 | 3400611061 | 240 | -12,30  |
| ***8.8. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Мероприятия, выполняемые в сфере финансового, бухгалтерского и хозяйственного сопровождения деятельности учреждений культуры, искусства и дополнительного образования | 0804 | 3000676260 | 110 | 176,88  |
| Центральный аппарат | 0804 | 3000811060 | 120 | -176,88  |
| ***8.9. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-290,00***  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 1006 | 2100711061 | 240 | -290,00  |
| ***8.10. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0709 | 0600611061 | 240 | -200,00  |
| Обеспечение финансово-хозяйственной деятельности муниципальных организаций, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга | 0709 | 0600773960 | 240 | 200,00  |
| ***8.11. департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-258,36***  |
| Обеспечение деятельности центрального аппарата | 0412 | 1100611061 | 240 | -258,36  |
| **9. Перераспределение бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств в целях реализации региональных проектов и приоритетных проектов Оренбургской области(абзац 9 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | **0,00**  |
| ***9.1. Администрация Северного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов | 0503 | 3600790807 | 240 | 1 318,10  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3601111060 | 120 | -1 117,00  |
| Прочие мероприятия по благоустройству территории Северного округа города Оренбурга | 0503 | 3600490804 | 240 | -201,10  |
| ***9.2. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга | 0503 | 3700190910 | 240 | -335,10  |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории сельских населенных пунктов | 0503 | 3700590950 | 240 | 1 408,30  |
| Центральный аппарат | 0104 | 3700711060 | 120 | -1 073,20  |
| **10. Перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств и кодов бюджетной классификации при внесении изменений в сводный перечень социально значимых мероприятий (абзац 6 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)** | **0,00**  |
| ***10.1. Администрация Южного округа города Оренбурга, в том числе:*** | ***-299,00***  |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга | 0502 | 3700190910 | 240 | -200,00  |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа города Оренбурга | 0503 | 3700190910 | 240 | 201,00  |
| Реализация инициативных проектов (Благоустройство территории сквера по адресу: ул. Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900, п. Нижнесакмарский, г. Оренбург) | 0503 | 370П5S1406 | 240 | -300,00  |
| ***10.2. Управление образования администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***3 390,00***  |
| Предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми | 0701 | 0600173910 | 620 | 3 040,00  |
| Предоставление дополнительного образования детям | 0703 | 0600373930 | 620 | 100,00  |
| Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | 0702 | 0600373920 | 620 | 250,00  |
| ***10.3. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***80,00***  |
| Мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания | 0801 | 3000176210 | 610 | 80,00  |
| ***10.4. Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***-3 731,87***  |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них | 0409 | 0200290210 | 240 | -620,87  |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 0409 | 0200290220 | 240 | -3 111,00  |
| ***10.5. Управление жилищно-коммунального хозяйства города Оренбурга, в том числе:*** | ***560,87***  |
| Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов | 0409 | 1400491210 | 240 | -100,00  |
| Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов | 0503 | 1400491210 | 240 | 660,87  |
| **11. Перераспределение бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, сэкономленных заказчиками при осуществлении закупок товаров, работ (абзац 12 пункта 5 статьи 18 РОГС №970)**  | **0,00**  |
| ***11.1. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, в том числе:*** | ***0,00***  |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (прочие) | 1004 | 1400190520 | 410 | 5 055,00  |
| Снос аварийных МКД | 0501 | 1400291230 | 240 | -2 205,00  |
| Прочие мероприятия в области коммунального хозяйства | 0502 | 7750095760 | 240 | -2 850,00  |
| **Всего** | **-1 047 483,55**  |

Внесенные в СБР изменения затронули 17 муниципальных программ и непрограммную часть расходов бюджета города Оренбурга.

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

* увеличения межбюджетных трансфертов 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 на 6 662,0 тыс. рублей (Администрация города Оренбурга);
* на софинансирование закупки оборудования для создания «умных» спортивных площадок на 7 317,1 тыс. рублей (Управление образования);
* капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1135 мест, г. Оренбург, ул. Весенняя, п. Южный) – на 30 000,0 тыс. рублей (УСДХ);
* прочие мероприятия по благоустройству территории сельских населенных пунктов, в том числе: на территории Северного округа города Оренбурга – на 1 117,0 тыс. рублей и на территории Южного округа города Оренбурга – 1 073,2 тыс. рублей (Администрации Северного и Южного округов);
* мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности – 200,0 тыс. рублей (УГОЧСиПБ).
* сокращения межбюджетных трансфертов на:
* создание спортивных площадок – на 7 500,0 тыс. рублей (КФКиС);
* создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям электроснабжения в г. Оренбурге) – на 1 016 312,9 тыс. рублей (УСДХ);
* создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге) – на 50 000,0 тыс. рублей (УСДХ);
* капитальные вложения в объекты муниципальной собственности на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, в том числе строительство школы на 1135 мест 20А мкрн. СВЖР г. Оренбурга) – на 10 000,0 тыс. рублей и строительство школы на 1135 мест в ЖК «Оренбуржье» г. Оренбурга – на 10 000,0 тыс. рублей (УСДХ).

Согласно представленному Отчету об исполнении бюджета за девять месяцев 2022 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 13 335 191,0 тыс. рублей, что составило 60,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (21 975 547,7 тыс. рублей), 63,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (20 928 064,1 тыс. рублей) и 63,9% от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (20 856 482,1 тыс. рублей).

Согласно «Сведениям об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленным в составе отчетов ГРБС об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года, основными причинами исполнения расходной части ниже планового процента (75,0%) являлась «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

По сравнению с аналогичным показателем прошлого года (6 747 299,9 тыс. рублей) расходы городского бюджета за отчетный период увеличились на сумму 1 506 037,7 тыс. рублей или на 22,3%, что в основном обеспечено ростом расходов, направленных на образование (на 570 875,8 тыс. рублей или на 13,0%), национальную экономику (на 467 247,8 тыс. рублей или 39,5%) и жилищно-коммунальное хозяйство (на 416 801,3 тыс. рублей или на 148,6%).

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета города Оренбурга осуществлялось по **12-ти разделам и 37-ми подразделам классификации бюджетных расходов**.

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года с детализацией расходов по разделам и подразделам классификации расходов представлены в таблице 3.

*Таблица 3 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел классификации расходов бюджета | Утверждено СБР на 2021 год | Исполнено | Утверждено СБР на 2022 год | Исполнено |
| за 9 месяцев 2021 года | за 9 месяцев 2022 года |
| код | наименование  | Сумма | %  | Сумма | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы**  | **699 076,0** | **502 321,7** | **71,9** | **873 213,8** | **551 597,8** | **63,2** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 887,0 | 1 463,2 | 50,7 | 3 961,3 | 1 598,0 | 40,3 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 64 540,0 | 41 808,6 | 64,8 | 68 193,5 | 44 229,7 | 64,9 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 334 241,4 | 258 039,7 | 77,2 | 330 190,0 | 249 093,1 | 75,4 |
| 0105 | Судебная система | 382,1 | 0,0 | 0,0 | 1 152,7 | 635,8 | 55,2 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 86 045,6 | 62 123,9 | 72,2 | 95 077,9 | 67 781,7 | 71,3 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 4 986,0 | 3 803,7 | 76,3 | 5 259,6 | 3 669,8 | 69,8 |
| 0111 | Резервные фонды | 3 771,0 | 0,0 | 0,0 | 27 783,1 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 202 222,9 | 135 082,6 | 66,8 | 341 595,7 | 184 589,7 | 54,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  | **85 552,7** | **66 745,9** | **78,0** | **102 144,7** | **76 975,1** | **75,4** |
| 0304 | Органы юстиции | 26 809,2 | 20 456,9 | 76,3 | 29 497,8 | 22 194,8 | 75,2 |
| 0309 | Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 232,7 | 5,2 | 2,2 | 150,4 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 52 826,8 | 41 405,4 | 78,4 | 68 392,5 | 51 581,7 | 75,4 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 5 684,0 | 4 878,4 | 85,8 | 4 104,0 | 3 198,5 | 77,9 |
| **0400** | **Национальная экономика**  | **3 639 521,9** | **2 367 148,3** | **65,0** | **5 031 374,5** | **3 246 234,7** | **64,5** |
| 0405 | Сельское хозяйство | 2 770,4 | 2 131,2 | 76,9 | 2 798,3 | 2 137,8 | 76,4 |
| 0408 | Транспорт | 294 711,5 | 220 842,1 | 74,9 | 1 255 273,7 | 674 215,9 | 53,7 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 002 924,2 | 1 874 410,6 | 62,4 | 3 373 533,7 | 2 297 298,9 | 68,1 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 339 115,7 | 269 764,4 | 79,5 | 399 768,8 | 272 582,1 | 68,2 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство**  | **1 515 101,5** | **562 532,9** | **37,1** | **2 844 190,7** | **1 446 660,6** | **50,9** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 277 770,0 | 101 348,7 | 36,5 | 797 245,8 | 510 162,2 | 64,0 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 239 437,2 | 7 976,1 | 3,3 | 540 740,4 | 349 790,5 | 64,7 |
| 0503 | Благоустройство | 868 346,3 | 354 940,7 | 40,9 | 1 412 647,0 | 516 564,3 | 36,6 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 129 548,0 | 98 267,4 | 75,9 | 93 557,6 | 70 143,6 | 75,0 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **10 061,6** | **734,4** | **7,3** | **60 109,3** | **12 329,0** | **20,5** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 10 061,6 | 734,4 | 7,3 | 60 109,3 | 12 329,0 | 20,5 |
| **0700** | **Образование** | **10 171 080,4** | **6 050 157,6** | **59,5** | **10 644 914,6** | **7 134 550,0** | **67,0** |
| 0701 | Дошкольное образование | 3 681 159,9 | 2 441 902,3 | 66,3 | 3 690 813,4 | 2 702 175,6 | 73,2 |
| 0702 | Общее образование | 5 367 361,8 | 2 711 079,2 | 50,5 | 5 572 122,9 | 3 449 857,0 | 61,9 |
| 0703 | Дополнительное образование | 889 888,4 | 728 055,2 | 81,8 | 1 118 914,9 | 790 286,6 | 70,6 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 51 117,4 | 31 349,8 | 61,3 | 63 351,8 | 36 047,0 | 56,9 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 181 553,0 | 137 771,2 | 75,9 | 199 711,6 | 156 183,8 | 78,2 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **382 578,0** | **288 842,8** | **75,5** | **443 015,0** | **319 806,3** | **72,2** |
| 0801 | Культура | 311 199,4 | 236 642,6 | 76,0 | 367 549,7 | 270 069,9 | 73,5 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 71 378,6 | 52 200,2 | 73,1 | 75 465,4 | 49 736,4 | 65,9 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **221,7** | **191,8** | **86,5** | **145,4** | **102,5** | **70,5** |
| 0909 | Другие вопросы в области здравоохранения | 221,7 | 191,8 | 86,5 | 145,4 | 102,5 | 70,5 |
| **1000** | **Социальная политика** | **601 085,4** | **324 527,6** | **54,0** | **584 492,3** | **345 469,8** | **59,1** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 56 993,1 | 39 990,3 | 70,2 | 46 203,2 | 34 608,8 | 74,9 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 150 679,3 | 124 882,3 | 82,9 | 64 693,9 | 34 849,8 | 53,9 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 366 134,3 | 141 281,8 | 38,6 | 432 425,5 | 248 469,5 | 57,5 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 27 278,7 | 18 373,3 | 67,4 | 41 169,8 | 27 541,6 | 66,9 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **313 565,1** | **196 973,4** | **62,8** | **312 527,0** | **180 911,2** | **57,9** |
| 1101 | Физическая культура | 250 072,2 | 182 037,6 | 72,8 | 233 650,7 | 161 682,4 | 69,2 |
| 1102 | Массовый спорт | 42 517,0 | 0,0 | 0,0 | 54 428,8 | 0,0 | 0,0 |
| 1103 | Спорт высших достижений | х | х | х | 3 686,8 | 3 686,8 | 100 |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры | 20 975,9 | 14 935,7 | 71,2 | 20 760,7 | 15 542,0 | 74,9 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | **26 974,3** | **19 237,3** | **71,3** | **25 294,4** | **18 203,5** | **72,0** |
| 1201 | Телевидение и радиовещание | 20 673,3 | 13 726,7 | 66,4 | 13 530,6 | 9 601,0 | 71,0 |
| 1202 | Периодическая печать и издательства | 6 301,0 | 5 510,5 | 87,5 | 11 763,8 | 8 602,5 | 73,1 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга**  | **34 710,0** | **2 010,1** | **5,8** | **6 642,2** | **2 350,5** | **35,4** |
| 1301 | Обслуживание внутреннего муниципального долга | 34 710,0 | 2 010,1 | 5,8 | 6 642,2 | 2 350,5 | 35,4 |
| **Всего расходов** | **17 479 528,5** | **10 381 423,8** | **59,4** | **20 928 064,1** | **13 335 191,0** | **63,7** |

В разрезе разделов классификации бюджетных расходов исполнение выше планового процента (75,0%) обеспечено только по одному разделу классификации расходов бюджета 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (75,4% или 76 975,1тыс. рублей).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за девять месяцев текущего финансового года (70,0%)) исполнены расходы по трем разделам, в том числе: 0800 «Культура, кинематография» (72,2% или 319 806,3 тыс. рублей), 1200 «Средства массовой информации» (72,0% или 18 203,5 тыс. рублей) и 0900 «Здравоохранение» (70,5% или 102,5 тыс. рублей).

По остальным восьми разделам бюджетной классификации расходов бюджетные назначения исполнены ниже установленного Финансовым управлением критерия, в том числе наиболее низкий процент сложился по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (50,9% или 1 446 660,6 тыс. рублей), 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (35,4% или 2 350,5 тыс. рублей) и 0600 «Охрана окружающей среды» (20,5% или 12 329,0 тыс. рублей).

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов исполнение на уровне 100,0% сложилось по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» (3 686,8 тыс. рублей).

Превышение исполнения планового показателя за девять месяцев текущего года обеспечено по пяти подразделам расходов: 0709 «Другие вопросы в области образования» (78,2% или 156 183,8 тыс. рублей), 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» (77,9% или 3 198,5 тыс. рублей), 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» (75,4% или 51 581,7 тыс. рублей), 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» (75,4% или 249 093,1 тыс. рублей), 0304 «Органы юстиции» (75,4% или 249 093,1 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнены на уровне планового показателя (75,0% или 70 143,6 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета за отчетный период 59,9% или 7 980 839,8 тыс. рублей составили расходы в социальной сфере, направленные на исполнение расходных обязательств в области образования (53,5% или 7 134 550,0 тыс. рублей), социальной политики (2,6% или 345 469,8 тыс. рублей), культуры (2,4% или 319 806,3 тыс. рублей), физической культуры (1,4% или 180 911,2 тыс. рублей) и здравоохранения (0,001% или 102,5 тыс. рублей).

Совокупный объем расходов на национальную экономику (24,3% или 3 246 234,7 тыс. рублей), жилищно-коммунальное хозяйство (10,8% или 1 446 660,6 тыс. рублей) и общегосударственные вопросы (4,2% или 551 597,8 тыс. рублей) составил 39,3% от расходной части бюджета.

Общий объем остальных расходов бюджета составил около 0,8% от всей расходной части бюджета, из них: на национальную безопасность и правоохранительную деятельность (0,6% или 76 975,1 тыс. рублей), средства массовой информации (0,1% или 18 203,5 тыс. рублей) и обслуживание муниципального долга (0,02% или 2 350,5 тыс. рублей).

Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга в отчетном периоде осуществляли **22 главных распорядителя бюджетных средств** (далее - ГРБС).

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга главными распорядителями бюджетных средств за девять месяцев 2022 года представлены в таблице 4.

*Таблица 4 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главы | Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Утвержденные лимиты бюджетных обязательств | Кассовое исполнение |
| сумма | бюджет-ных ассигно-ваний, % | лимитов бюджет-ных обяза-тельств, % |
|
| 1 | Администрация города Оренбурга | 1 617 332,2 | 1 615 384,1 | 920 432,1 | 56,9 | 57,0 |
| 2 | Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» | 5 259,6 | 5 059,6 | 3 669,8 | 69,8 | 72,5 |
| 3 | Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга | 15 303,6 | 15 303,6 | 11 500,3 | 75,1 | 75,1 |
| 4 | Оренбургский городской Совет | 77 451,6 | 77 307,4 | 49 963,6 | 64,5 | 64,6 |
| 5 | Счетная палата города Оренбурга | 22 898,0 | 22 898,0 | 14 687,6 | 64,1 | 64,1 |
| 6 | Комитет по управлению имуществом города Оренбурга | 198 937,0 | 198 753,1 | 110 060,2 | 55,3 | 55,4 |
| 7 | Финансовое управление администрации города Оренбурга | 93 444,1 | 93 443,4 | 44 670,0 | 47,8 | 47,8 |
| 8 | Администрация Северного округа города Оренбурга | 821 284,5 | 820 167,3 | 452 798,8 | 55,1 | 55,2 |
| 9 | Администрация Южного округа города Оренбурга | 671 234,8 | 659 286,9 | 375 515,1 | 55,9 | 57,0 |
| 12 | Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга | 29 497,8 | 29 497,8 | 22 194,8 | 75,2 | 75,2 |
| 13 | Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга | 48 416,9 | 45 811,9 | 31 341,2 | 64,7 | 68,4 |
| 25 | Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | 68 192,9 | 68 192,9 | 51 290,9 | 75,2 | 75,2 |
| 29 | Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга | 41 318,2 | 41 318,2 | 30 442,6 | 73,7 | 73,7 |
| 37 | Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга | 269 956,1 | 269 956,1 | 180 911,2 | 67,0 | 67,0 |
| 38 | Управление по социальной политики администрации города Оренбурга | 150 265,3 | 150 216,7 | 95 381,9 | 63,5 | 63,5 |
| 39 | Управление образования администрации города Оренбурга | 9 342 120,8 | 9 310 631,9 | 6 557 697,9 | 70,2 | 70,4 |
| 40 | Управление молодежной политики администрации города Оренбурга | 27 285,4 | 27 285,4 | 18 566,9 | 68,0 | 68,0 |
| 41 | Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга | 167 552,3 | 167 398,5 | 108 836,7 | 65,0 | 65,0 |
| 62 | Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга | 681 846,1 | 677 907,9 | 475 739,0 | 69,8 | 70,2 |
| 111 | Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга | 5 161 657,3 | 5 145 892,7 | 2 917 182,0 | 56,5 | 56,7 |
| 112 | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга | 1 416 765,6 | 1 414 724,8 | 862 308,2 | 60,9 | 61,0 |
| 115 | Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга | 44,0 | 44,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого:** | **20 928 064,1** | **20 856 482,1** | **13 335 191,0** | **63,7** | **63,9** |

На уровне, превышающем плановый процент (75,0%), исполнены бюджетные ассигнования тремя ГРБС:

- Управлением записи актов гражданского состояния (75,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

* Управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (75,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств);
* Контрольно-ревизионным управлением (75,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия (70,0%)) исполнены бюджетные назначения двумя ГРБС:

* Управлением по информатике и связи (73,7% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств);
* Управлением образования (70,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и 70,4% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

На уровне ниже установленного критерия исполнены бюджетные назначения 16 ГРБС, из них наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился у четырех ГРБС:

* Комитета по управлению имуществом (55,3% от утвержденных бюджетных ассигнований и 55,4% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);
* Администрации Северного округа (55,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 55,2% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);
* Администрации Южного округа (55,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и 57,0% от доведенных лимитов бюджетных обязательств);
* Финансового управления (47,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

В отчетном периоде не производились кассовые расходы Управлением по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации.

В составе расходов бюджета на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование **25-ти муниципальных программ**. Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.10.2022 составил 19 950 985,5 тыс. рублей или 95,3% от всей расходной части бюджета, предусмотренной СБР на 2022 год (20 928 064,1 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (16 796 957,7тыс. рублей) общий объем бюджетных ассигнований на программные расходы увеличился на 3 154 027,8 тыс. рублей или на 18,8%.

Согласно Отчетам об исполнении бюджета ГРБС общий объем утвержденных на 2022 год лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.10.2022 составил 19 888 455,1 тыс. рублей, что на 62 530,5 тыс. рублей меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований (19 950 985,5 тыс. рублей). Сокращение объема лимитов бюджетных обязательств относительно ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, установлено в отношении 15-ти муниципальных программ. Наибольший объем сокращения лимитов сложился по муниципальным программам «Доступное образование в городе Оренбурге» (31 488,9 тыс. рублей или 50,4% от общего объема сокращения) и «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (15 764,6 тыс. рублей или 25,2% от общего объема сокращения).

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и Отчетам об исполнении бюджета ГРБС программные расходы за девять месяцев 2022 года исполнены на уровне 63,7% от годовых назначений, что составило 12 670 861,8тыс. рублей или 95,0% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде (13 335 191,01 тыс. рублей).

Информация об объемах финансирования, направленных на реализацию муниципальных программ за девять месяцев 2022 года отражена в таблице 5.

*Таблица 5 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Бюджетные ассигнования с учетом изменений | Лимиты бюджетных обязательств с учетом изменений | Кассовое исполнение на 01.10.2022 |
| сумма | % (гр.5/ гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» | 250 262,0 | 250 262,0 | 171 829,2 | 68,7 |
| 2 | «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 3 200 701,2 | 3 184 936,6 | 2 197 761,9 | 69,0 |
| 3 | «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании» | 48 396,9 | 45 791,9 | 31 341,2 | 68,4 |
| 4 | «Доступное образование в городе Оренбурге» | 10 466 216,8 | 10 434 727,9 | 7 059 970,7 | 67,7 |
| 5 | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» | 78 455,2 | 78 454,5 | 55 090,6 | 70,2 |
| 6 | Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы  | 8 542,7 | 8 521,7 | 7 131,5 | 83,7 |
| 7 | «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»  | 166 958,2 | 166 804,3 | 108 582,0 | 65,1 |
| 8 | «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»  | 174 318,6 | 174 134,7 | 89 117,3 | 51,2 |
| 9 | «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»  | 705 932,2 | 704 529,9 | 403 254,6 | 57,2 |
| 10 | «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» | 16 622,5 | 16 622,5 | 11 125,3 | 66,9 |
| 11 | «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»  | 365 344,0 | 363 395,9 | 243 644,2 | 67,0 |
| 12 | «Спортивный Оренбург» | 312 219,9 | 312 219,9 | 180 613,0 | 57,8 |
| 13 | «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»  | 113 656,5 | 113 607,0 | 79 394,3 | 69,9 |
| 14 | «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург»  | 145,4 | 145,4 | 102,5 | 70,5 |
| 15 | «Молодой Оренбург»  | 27 254,4 | 27 244,4 | 18 497,5 | 67,9 |
| 16 | «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 703 619,6 | 699 681,4 | 495 913,8 | 70,9 |
| 17 | «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»  | 67 943,0 | 67 943,0 | 51 121,7 | 75,2 |
| 18 | «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге»  | 17 178,7 | 17 178,7 | 10 857,2 | 63,2 |
| 19 | «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 1 237,0 | 1 205,0 | 548,1 | 45,5 |
| 20 | «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»  | 28 481,1 | 28 481,1 | 22 161,1 | 77,8 |
| 21 | «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»  | 202 535,3 | 201 418,1 | 94 370,3 | 46,9 |
| 22 | «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 248 430,3 | 244 615,0 | 89 712,2 | 36,7 |
| 23 | «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» | 688 194,5 | 688 194,5 | 438 476,4 | 63,7 |
| 24 | «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» | 2 018 271,6 | 2 018 271,6 | 798 863,0 | 39,6 |
| 25 | «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 40 068,2 | 40 068,2 | 11 382,1 | 28,4 |
| **Всего:** | **19 950 985,5** | **19 888 455,1** | **12 670 861,8** | **63,7** |

Проведенный анализ уровня кассового исполнения муниципальных программ за девять месяцев 2022 года показал, что выше планового процента (75,0%) сложилось исполнение по 3-м муниципальным программам, в том числе:

1. Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы (83,7%);
2. «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» (77,8%);
3. «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» (75,2%).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за девять месяцев текущего финансового года (70,0%)) исполнены расходы по трем муниципальным программам, в том числе:

1. «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» (70,9%);
2. «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (70,5%);
3. «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» (70,2%).

Ниже установленного уровня (ниже 70,0%) исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные на реализацию 19-ти муниципальных программ, из них наиболее низкий уровень исполнения (менее половины от планового процента) сложился по двум муниципальным программам:

1. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (36,7%);
2. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» (28,4%).

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.10.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГРБС, основными причинами неисполнения расходов на реализацию муниципальных программ являлись «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ», «экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ».

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

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

Согласно пункту 7.5 Порядка № 1083-п (в редакции постановления от 16.03.2020 № 306-п) срок внесения таких изменений составляет один месяц со дня вступления его в силу. С 16.06.2022 срок приведения муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете, установленный Порядком № 1083-п (в редакции постановления от 10.06.2022 № 1063-п), увеличен до двух месяцев.

Решением Оренбургского городского Совета от 25.08.2022 № 243 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» в утвержденные бюджетные ассигнования 23-х муниципальных программ внесены изменения.

Решение о бюджете вступило в законную силу 25.08.2022. Таким образом, муниципальные программы должны быть приведены в соответствие с решением о бюджете не позднее 25.10.2022.

В ходе мониторинга приведения муниципальных программ в соответствие с Решением о бюджете, установлено:

* с нарушением установленного пунктом 7.5 Порядка № 1083-п срока приведено 18 муниципальных программ, а именно:
1. «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (постановление от 18.11.2022 № 2105-п, которое вступило в силу 24.11.2022, т.е. позже срока на 30 дней);
2. «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 18.11.2022 № 2103-п, которое вступило в силу 24.11.2022, т.е. позже срока на 30 дней);
3. «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 11.11.2022 № 2068-п, которое вступило в силу 17.11.2022, т.е. позже срока на 23 дня);
4. «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» (постановление от 11.11.2022 № 2066-п, которое вступило в силу 17.11.2022, т.е. позже срока на 23 дня);
5. «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 11.11.2022 № 2061-п, которое вступило в силу 17.11.2022, т.е. позже срока на 23 дня);
6. «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» (постановление от 03.11.2022 № 2006-п, которое вступило в силу 10.11.2022, т.е. позже срока на 16 дней);
7. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (постановление от 03.11.2022 № 2008-п, которое вступило в силу 10.11.2022, т.е. позже срока на 16 дней);
8. «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 03.11.2022 № 2007-п, которое вступило в силу 10.11.2022, т.е. позже срока на 16 дней);
9. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» (постановление от 03.11.2022 № 2009-п, которое вступило в силу 10.11.2022, т.е. позже срока на 16 дней);
10. «Спортивный Оренбург» (постановление от 25.10.2022 № 1950-п, которое вступило в силу 03.11.2022, т.е. позже срока на 9 дней);
11. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (постановление от 01.11.2022 № 1977-п, которое вступило в силу 03.11.2022, т.е. позже срока на 9 дней);
12. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (постановление от 27.10.2022 № 1951-п, которое вступило в силу 03.11.2022, т.е. позже срока на 9 дней);
13. «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» (постановление от 31.10.2022 № 1973-п, которое вступило в силу 03.11.2022, т.е. позже срока на 9 дней);
14. «Доступное образование» (постановление от 20.10.2022 № 1880-п, которое вступило в силу 27.10.2022, т.е. позже срока на 2 дня);
15. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 20.10.2022 № 1883-п, которое вступило в силу 27.10.2022, т.е. позже срока на 2 дня);
16. «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (постановление от 20.10.2022 № 1879-п, которое вступило в силу 27.10.2022, т.е. позже срока на 2 дня);
17. «Молодой Оренбург» (постановление от 20.10.2022 № 1881-п, которое вступило в силу 27.10.2022, т.е. позже срока на 2 дня);
18. «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 20.10.2022 № 1884-п, которое вступило в силу 27.10.2022, т.е. позже срока на 2 дня).
* на дату окончания проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствие с Решением о бюджете не приведены две муниципальные программы:
1. «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»;
2. «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге».

Согласно подпункту 2 пункта 7.2 Порядка № 1083-п (в редакции постановления от 10.06.2022 № 1063-п) основанием для внесения изменений в муниципальную программу является изменение объема финансирования муниципальной программы, за исключением приведения муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете (решением о внесении изменений в бюджет).

В ходе мониторинга установлено, что в отчетном периоде изменения на основании подпункта 2 пункта 7.2 Порядка № 1083-п вносились в три муниципальные программы:

1. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»;
2. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»;
3. «Спортивный Оренбург».

Муниципальное образование «город Оренбург» в 2022 году принимает участие в реализации **девяти региональных проектов Оренбургской области**, которые исполняются в рамках пяти 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» и «Спорт - норма жизни»;
* национального проекта «Образование» - два региональных проекта «Современная школа» и «Успех каждого ребенка»;
* национального проекта «Жилье и городская среда» - три региональных проекта «Формирование комфортной городской среды», «Обеспечение устойчивого сокращение непригодного для проживания жилищного фонда» и «Жилье»;
* национального проекта «Культура» - региональный проект «Культурная среда».

Мероприятия региональных проектов утверждены в рамках шести муниципальных программ:

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

Первоначально РОГС № 185 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию восьми Региональных проектов в общей сумме 3 599 742,0 тыс. рублей.

Решениями Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185», объем ассигнований на реализацию Региональных проектов увеличен на 11 002,1 тыс. рублей и по состоянию на 01.10.2022 утвержден в сумме 3 610 744,1 тыс. рублей. Перечень Региональных проектов дополнен региональным проектом Оренбургской области «Спорт – норма жизни».

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.10.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 3 613 862,5 тыс. рублей, что на 3 619,3 тыс. рублей больше чем утверждено Решением о бюджете.

Информация о финансировании мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.10.2022 представлена в таблице 6.

*Таблица 6 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование регионального проекта | ГРБС | Утверждено бюджетных ассигнований | Заключены контракты / соглашения о предоставлении субсидий  | Кассовое исполнение |
| сумма | %(гр.5/4) | сумма | % от утв. ассигн.(гр.7/4) | % от суммы закл. контр.(гр.7/5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | **Национальный проект «Демография»** |
| 1.1 | «Содействие занятости» | УСиДХ | 156 632,0 | 156 394,8 | 99,8 | 155 097,0 | 99,0 | 99,2 |
|   | «Спорт - норма жизни»« | КФКиС | 3 686,8 | 3 686,8 | 100,0 | 3 686,8 | 100,0 | 100,0 |
| **Итого по НП:** | **160 318,8** | **160 081,6** | **99,8** | **158 783,8** | **99,0** | **99,2** |
| **2** | **Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** |
| 2.1 | «Региональная и местная дорожная сеть» (Оренбургская область) | УСиДХ | 1 360 000,0 | 1 360 000,0 | 100,0 | 1 258 196,3 | 92,5 | 92,5 |
|
| **Итого по НП:** | **1 360 000,0** | **1 360 000,0** | **100,0** | **1 258 196,3** | **92,5** | **92,5** |
| 3 | **Национальный проект «Образование»** |
| 3.1 | «Современная школа» | Всего: | 1 214 208,0 | 874 135,2 | 72,0 | 368 982,4 | 30,4 | 42,2 |
| КУИ | 11 709,2 | 11 709,2 | 100,0 | 11 709,2 | 100,0 | 100,0 |
| УСиДХ | 1 044 506,9 | 791 100,8 | 75,7 | 352 273,2 | 33,7 | 44,5 |
| УО | 157 991,9 | 71 325,2 | 45,1 | 5 000,0 | 3,2 | 7,0 |
| 3.2 | «Успех каждого ребенка» | УО | 2 743,3 | 2 743,3 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого по НП:** | **1 216 951,3** | **876 878,5** | **72,0** | **368 982,4** | **30,4** | **42,1** |
| **4** | **Национальный проект «Жилье и городская среда»** |
| 4.1 | «Формирование комфортной городской среды» | Всего: | 401 007,2 | 401 007,2 | 100,0 | 204 275,4 | 50,9 | 50,9 |
| УСиДХ | 197 858,6 | 197 858,6 | 100,0 | 57 933,4 | 29,3 | 29,3 |
| АСО | 203 148,6 | 203 148,6 | 100,0 | 146 342,0 | 72,0 | 72,0 |
| 4.2 | «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | УЖКХ | 278 103,4 | 223 909,5 | 80,5 | 182 519,7 | 65,6 | 81,5 |
| 4.3 | «Жилье» | УСиДХ | 113 063,1 | 113 063,1 | 100,0 | 112 394,9 | 99,4 | 99,4 |
| **Итого по НП:** | **792 173,7** | **737 979,8** | **93,1** | **499 190,0** | **63,0** | **67,6** |
| **5** | **Национальный проект «Культура»** |
| 5.1 | «Культурная среда» | УКиИ | 84 418,7 | 84 418,7 | 100,0 | 58 660,0 | 69,5 | 69,5 |
| **Итого по НП:** | **84 418,7** | **84 418,7** | **100,0** | **58 660,0** | **69,5** | **69,5** |
| **Всего:** | **3 613 862,5** | **3 219 358,6** | **89,1** | **2 343 812,5** | **64,8** | **72,8** |

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

* Управление строительства и дорожного хозяйства;
* Администрация Северного округа;
* Управление образования;
* Комитет по управлению имуществом;
* Комитет по физической культуре и спорту;
* Управление жилищно-коммунального хозяйства;
* Управление по культуре и искусству.

Согласно «Отчетам о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128-нп), представленных в составе бюджетной отчетности ГРБС, по состоянию на 01.10.2022 в целях выполнения мероприятий Региональных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 3 219 358,6 тыс. рублей, что составляет 89,1% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований.

В полном объеме приняты бюджетные обязательства с целью выполнения мероприятий шести Региональных проектов: «Спорт – норма жизни» (исполнитель КФКиС), «Региональная и местная дорожная сеть» (Оренбургская область)» (исполнитель УСДХ), «Успех каждого ребенка» (исполнитель Управление образования), «Формирование комфортной городской среды» (исполнители УСДХ и Администрация Северного округа), «Жилье» (исполнитель УСДХ) и «Культурная среда» (исполнитель УКиИ). Кроме этого с целью реализации мероприятий Регионального проекта «Содействие занятости» УСДХ приняты обязательства на уровне 99,8%.

Объем принятых обязательств в рамках выполнения мероприятий Регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» составил 80,5% (исполнитель УЖКХ).

Наименьший объем принятых бюджетных обязательств сложился по Региональному проекту «Современная школа» – 72,0% (исполнители КУИ, УСДХ и Управление образования).

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

За девять месяцев 2022 года на реализацию мероприятий Региональных проектов произведены кассовые расходы в общей сумме 2 343 812,5 тыс. рублей, что составило 64,8% от утвержденного объема ассигнований и 72,8% от суммы принятых бюджетных обязательств.

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

Наибольшее исполнение сложилось по трем Региональным проектам, а именно: «Жилье» - 99,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и суммы принятых бюджетных обязательств, «Содействие занятости» - 99,0% от утвержденных бюджетных ассигнований и 99,2% от суммы принятых бюджетных обязательств, «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 99,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и суммы принятых бюджетных обязательств, «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 65,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и 81,5% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Наименьшее исполнение отмечается по следующим Региональным проектам: «Культурная среда» - 69,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований и суммы принятых бюджетных обязательств, «Формирование комфортной городской среды» - 50,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований и суммы принятых бюджетных обязательств и «Современная школа» - 30,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и 42,2% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Кассовые расходы на реализацию мероприятий Регионального проекта «Успех каждого ребенка» за девять месяцев 2022 года не осуществлялись.

Сведения о направлениях расходов в рамках выполнения мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.10.2022 представлены в таблице 7.

*Таблица 7 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регионального проекта | Муниципальная составляющая проекта (какие мероприятия должны быть реализованы в рамках проекта) | Утверждено СБР | Кассовое исполнение |
| «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» | Приобретение и строительство зданий, помещений для размещения дошкольных образовательных учреждений, оснащение оборудованием, в т.ч.: | **156 632,0** | **155 097,0** |
| Строительство детского сада на 220 мест, оснащение оборудованием (г.Оренбург микрорайон "поселок Ростоши") | 58 696,9 | 57 161,9 |
| Строительство детского сада на 300 мест (г.Оренбург ЖК "Дубки") | 97 935,1 | 97 935,1 |
| «Спорт - норма жизни» | Приобретение спортивного оборудования и инвентаря | **3 686,8** | **3 686,8** |
| «Современная школа» | Приобретение, строительство помещений для размещения общеобразовательных образовательных учреждений, модернизация и оснащение оборудованием общеобразовательных образовательных учреждений, в т.ч.: | **1 214 208,0** | **368 982,4** |
| Приобретение нежилого отдельно стоящего здания школа на 1135 мест (г. Оренбург, СВЖР, ул. Поляничко, здание 11/7) | 11 709,2 | 11 709,2 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург, п. Южный ул. Весенняя) | 909 113,2 | 216 879,5 |
| Оснащение школы оборудованием (г. Оренбург, п. Южный ул. Весенняя) | 86 666,7 | 0,0 |
| Модернизация образовательного учреждения (г. Оренбург, МОАУ "Физико-математический лицей" | 71 325,2 | 5 000,0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК "Дубки") | 10 152,3 | 10 152,3 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК "Микрорайон Маршала Рокоссовского") | 125 241,4 | 125 241,4 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург СВЖР Микрорайон 20А) | 10 152,3 | 0,0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК "Оренбуржье") | 10 152,3 | 0,0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК "Победа") | 152,3 | 0,0 |
| «Успех каждого ребенка» | Создание в общеобразовательных организациях условий для занятий физической культурой и спортом, в т.ч.: | **2 743,3** | **0,0** |
| Проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности (МОАУ "СОШ № 37") | 2 743,3 | 0,0 |
| «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог | **1 360 000,0** | **1 258 196,3** |
| «Жилье» | Мероприятия, направленные на стимулирование развития жилищного строительства в г. Оренбурге, в т.ч.: | **113 063,1** | **112 394,9** |
| Дорога ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющая ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге (2­й пусковой комплекс) | 108 663,1 | 107 994,9 |
| Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап | 4 400,0 | 4 400,0 |
| «Формирование комфортной городской среды» | Мероприятия, направленные на формирование современной городской среды, в т.ч.: | **401 007,2** | **204 275,4** |
| Выполнение работ по благоустройству общественных территорий по ул.Березке, восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) и сквера у ЦДТ Промышленного района г.Оренбурга (ДК "ТРЗ") | 401 007,2 | 204 275,4 |
| «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | Приобретение (строительство) жилых помещений для предоставления гражданам, предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения | **278 103,4** | **182 519,7** |
| «Культурная среда» | Мероприятия по модернизации театров юного зрителя и театров кукол, капитальный ремонт учреждений дополнительного образования, поддержка отрасли культуры, в т.ч.: | **84 418,7** | **58 660,0** |
| Модернизация (капитальный ремонт) театров юного зрителя и театров кукол МАУ "Оренбургский театр кукол "Пьеро" | 43 961,7 | 39 500,3 |
| Модернизация (капитальный ремонт) МБУДО "Детская музыкальная школа № 3" | 24 841,3 | 7 451,1 |
| Поддержка отрасли культуры (оснащение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами) МБУДО "Детская музыкальная школа № 4" | 6 915,7 | 6 915,7 |
| МБУ "Музей истории города Оренбурга" | 8 700,0 | 4 792,9 |
| **Всего:** | **3 613 862,5** | **2 343 812,5** |

Решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию **двух приоритетных проектов Оренбургской области** (далее – Приоритетные проекты) в общей сумме 7 033,9 тыс. рублей.

Решениями Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197, от 12.04.2022 № 221 и от 25.08.2022 № 243 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185», объем ассигнований на реализацию Приоритетных проектов не корректировался.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.10.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Приоритетных проектов в сумме 6 733,9 тыс. рублей.

Согласно Решению о бюджете и Сводной бюджетной росписи мероприятия Приоритетных проектов в 2022 году в рамках четырех муниципальных программ осуществляют четыре главных распорядителя бюджетных средств (УСДХ, Администрациями Северного и Южного округов, УКиИ), а именно:

* Мероприятия Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» реализуют три ГРБС:
* Управление строительства и дорожного хозяйства – утвержденный объем назначений 1 199,7 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» планируется выполнить работы по благоустройству общественных территорий с установкой элементов уличного освещения, расположенных по адресу: г. Оренбург, п. Бердянка, ул. ул. Южная, ул. Степная, ул. Верхняя, ул. Новая, ул. Молодежная, ул. Северная, ул. Школьная;
* Администрация Северного округа – утвержденный объем назначений 1 616,7 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по благоустройству парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга;
* Администрация Южного округа – утвержденный объем назначений 2 762,1 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по благоустройству сквера Памяти и Славы по адресу: город Оренбург, село Городище, ул. Октябрьская и сквера по адресу: ул. Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900, п. Нижнесакмарский, г. Оренбург;

Согласно показателям, отраженным в Отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117) и в отчетах об исполнении бюджета ГРБС, по состоянию на 01.10.2022 в рамках выполнения мероприятий приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» приняты бюджетные обязательства на общую сумму 5 398,6 тыс. рублей, что составляет 96,8% от утвержденного объема ассигнований (5 578,5 тыс. рублей), в том числе:

* УСДХ приняты бюджетные обязательства на общую сумму 1 019,8 тыс. рублей, что составляет 85,0% от утвержденного ГРБС объема ассигнований;
* Администрацией Северного округа приняты бюджетные обязательства на общую сумму 1 616,5 тыс. рублей, что составляет 100,0% от утвержденного ГРБС объема ассигнований;
* Администрацией Южного округа приняты бюджетные обязательства на общую сумму 2 762,1 тыс. рублей, что составляет 100,0% от утвержденного ГРБС объема ассигнований.

Кассовые расходы на реализацию приоритетного проекта за девять месяцев 2022 года не производились.

* Мероприятия Приоритетного проекта «Культура малой Родины» реализует Управление по культуре и искусству. Утвержденный объем назначений 1 155,4 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» планируется выполнить мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению муниципального автономного учреждения «Оренбургский театр кукол «Пьеро».

Согласно показателям, отраженным в Отчете об исполнении бюджета (ф. 0503117) и отчете об исполнении бюджета УКиИ, по состоянию на 01.10.2022 в рамках выполнения мероприятий указанного приоритетного проекта:

* приняты бюджетные обязательства на сумму 1 155,4 тыс. рублей, что составляет 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;
* произведены кассовые расходы на общую сумму 574,8 тыс. рублей, что составляет 49,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и объема принятых бюджетных обязательств.

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

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2022 год утвержден Решением о бюджете сумме 3 427 292,7 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и сведений, предоставленных Финансовым управлением, за девять месяцев 2022 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 2 497 501,0 тыс. рублей, что составило 72,9% от утвержденных годовых показателей.

Сведения об источниках формировании бюджетных ассигнований Дорожного фонда за девять месяцев 2022 года, согласно информации финансового управления администрации города Оренбурга, представлены в таблице 8.

*Таблица 8 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование источников формирования Дорожного фонда | Утверждено Решением о бюджете | Кассовое исполнение на 01.10.2022 |
| сумма | % |
| **1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 453 780,7** | **919 453,0** | **63,2** |
| 1.1  | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 55 813,0 | 47 997,0 | 86,0 |
|  1.2 | Налог на имущество физических лиц (по утвержденному нормативу 100%) | 205 497,0 | 37 296,6 | 18,1 |
|  1.3 | Земельный налог (по утвержденному нормативу 100%) | 574 912,0 | 364 332,9 | 63,4 |
|  1.4 | Налог на доходы физических лиц (по утвержденному нормативу 16,6961%) | 473 727,9 | 329 459,5 | 69,5 |
|  1.5 | Доходы, 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 (по утвержденному нормативу 100%) | 138 300,0 | 137 720,1 | 99,6 |
|  1.6 | Инициативные платежи | 647,8 | 79,0 | 12,2 |
|  1.7 | 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 | 694,0 | 371,6 | 53,5 |
|  1.8 | Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 4 189,0 | 961,1 | 22,9 |
| 1.9  | Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа | 0,0 | 1 056,7 | х |
|  1.10 | 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  | 16,6 | х |
| 1.11  | Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских округов) | 0,0  | 99,9 | х |
| 1.12  | 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 | 0,0 | -45,8 | х |
|  1.13 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (иные доходы от компенсации затрат) | 0,0 | 107,8 | х |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **1 849 720,2** | **1 454 256,2** | **78,6** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 318 729,0 | 157 399,2 | 49,4 |
| 2.2 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 4 312,0 | 4 312,0 | 100,0 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 249 869,7 | 249 869,7 | 100,0 |
| 2.4 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 106 489,8 | 105 835,0 | 99,4 |
| 2.5 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) | 50 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.6 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций) | 1 020 000,0 | 936 840,3 | 91,8 |
| 2.7 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию инициативных проектов) | 319,7 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (на осуществление дорожной деятельности) | 100 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2022 году, в том числе за счет средств:** | **123 791,8** | **123 791,8** | **100,0** |
|  3.1 | городского бюджета | 23 606,2 | 23 606,2 | 100,0 |
|  3.2 | областного бюджета | 100 185,6 | 100 185,6 | 100,0 |
| **Всего:** | **3 427 292,7** | **2 497 501,0** | **72,9** |

Основной причиной неисполнения планового процента (75,0%) по источникам формирования Дорожного фонда в целом (1 510 508,2 тыс. рублей или 45,9%) является поступление в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов на уровне 63,2% (919 453,0 тыс. рублей) от запланированного годового объема.

# В составе источники формировании Дорожного фонда учтены средства:

# поступившие налоговые и неналоговые доходы в общей сумме 919 453,0 тыс. рублей, которые составили 36,8% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда;

# поступившие безвозмездные поступления в общей сумме 1 454 256,2 тыс. рублей, которые составили 58,2% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда;

# остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2021 году, в сумме 123 791,8 тыс. рублей или 5,0% от общего объема поступивших доходов Дорожного фонда.

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

Согласно представленной Финансовым управлением информации о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда и отчетов ГРБС кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.10.2022 составило 2 297 298,9 тыс. рублей или 67,0% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований. Объем кассовых расходов Дорожного фонда не превысил объем поступивших в отчетном периоде средств источников его формирования.

Информация о направлениях расходования бюджетных ассигнований Дорожного фонда за девять месяцев 2022 года отражена в таблице 9.

*Таблица 9 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено Решением о бюджете | Утверждено СБР на дорожное хозяйство | Исполнено на 01.10.2022 |
| сумма | утв. Решением о бюджете, % | утв. СБР, % |
| **1. Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе:** | **434 417,2** | **384 417,2** | **215 997,0** | **49,7** | **56,2** |
| 1.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ), в т.ч.:* | 434 393,2 | 384 393,2 | 215 973,0 | 49,7 | 56,2 |
| *Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр. Победы в г. Оренбурге* | *400,0* | *400,0* | *400,0* | 100,0 | 100,0 |
| *Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге* | *200,0* | *200,0* | *200,0* | 100,0 | 100,0 |
| *Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге* | *108 663,1* | *108 663,1* | *107 994,9* | 99,4 | 99,4 |
| *\* Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап* | *4 400,0* | *4 400,0* | *4 400,0* | 100,0 | 100,0 |
| *Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап* | *7 000,0* | *7 000,0* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *агистраль районного значения соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбург. 3 этап* | *12 484,3* | *12 484,3* | *30,1* | 0,2 | 0,2 |
| *Реконструкция мостового перехода через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых* | *101 605,1* | *101 605,1* | *595,0* | 0,6 | 0,6 |
| *Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбург. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал»* | *66 748,6* | *66 748,6* | *66 748,5* | 99,9 | 99,9 |
| *Реконструкция путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР* | *82 842,0* | *82 842,0* | *35 604,5* | 43,0 | 43,0 |
| *Создание объектов инфраструктуры в целяых реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог)* | *50 050,1* | *50,1* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| 1.2. Исполнение судебных актов | 24,0 | 24,0 | 24,0 | 100,0 | 100,0 |
| **2. Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов** | **2 223 609,7** | **2 220 498,7** | **1 517 802,6** | **68,3** | **68,4** |
| 2.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» (*УСДХ*) | 2 223 609,7 | 2 220 498,7 | 1 517 802,6 | 68,3 | 68,4 |
| **3. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе:** | **741 719,3** | **741 171,3** | **560 648,8** | **75,6** | **75,6** |
| 3.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ)* | 106 056,2 | 105 435,3 | 75 123,5 | 70,8 | 71,3 |
| 3.2. МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АСО)* | 264 465,9 | 264 466,0 | 200 809,5 | 75,9 | 75,9 |
| 3.3. МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АЮО)* | 371 197,2 | 371 270,0 | 284 715,8 | 76,7 | 76,7 |
| **4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям** | **27 546,6** | **27 446,5** | **2 850,5** | **10,3** | **10,4** |
| 4.1. МП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 27 546,6 | 27 446,5 | 2 850,5 | 10,3 | 10,4 |
| *УСДХ* | *13 847,8* | *13 847,8* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *УЖКХ* | *13 698,8* | *13 598,7* | *2 850,5* | 20,8 | 21,0 |
| **Всего:** | **3 427 292,8** | **3 373 533,7** | **2 297 298,9** | **67,0** | **68,1** |

Плановый показатель (75,0%) финансирования мероприятий Дорожного фонда достигнут только по одному направлению расходования Дорожного фонда – «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (560 648,8 тыс. рублей или 75,6% от утвержденных бюджетных ассигнований).

Расходы на «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» профинансированы на уровне 68,3% от утвержденных бюджетных ассигнований (1 517 802,6 тыс. рублей), расходы на «Проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения» - на уровне 49,7% (215 997,0 тыс. рублей).

Наименьший процент кассового исполнения сложился по направлению «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям» - 10,4% или 2 850,5 тыс. рублей.

Первоначально пунктами 8 и 9 РОГС № 185 на 2022 год утверждены следующие размеры **резервных фондов Администрации города Оренбурга**:

- резервный фонд Администрации города Оренбурга (далее – Резервный фонд) - в сумме 147 600,0 тыс. рублей;

- резерв финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее - Резерв финансовых и материальных ресурсов) - в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

Ассигнования резервных фондов утверждены Финансовому управлению.

Решениями Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197 и от 25.08.2022 № 243 «О  внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 №185» размер Резервного фонда сократился на 75 060,3 тыс. рублей и составил 72 539,7 тыс. рублей. Объем Резерва финансовых и материальных ресурсов в 2022 году не изменялся.

Из Резервного фонда в отчетном периоде пяти главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 49 756,5 тыс. рублей или 68,6%. Выделение бюджетных ассигнований из Резерва финансовых и материальных ресурсов не осуществлялось.

Сведения о выделенных ГРБС бюджетных ассигнованиях Резервного фонда и его использовании представлены в следующей таблице 10.

 *Таблица 10 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Исполнение | Остаток на 01.10.2022 |
| сумма | % |
| УЖКХ | 4 976,9 | 1 068,9 | 21,5 | 3 908,0 |
| УСП | 39 305,9 | 17 098,2 | 43,5 | 22 207,7 |
| Администрация Северного округа | 2 261,5 | 2 261,1 | 99,9 | 0,4 |
| Администрация Южного округа | 3 192,2 | 3 117,4 | 97,7 | 74,8 |
| КПРУиРП | 20,0 | 0,0 | 0,0 | 20,0 |
| **Всего:** | **49 756,5** | **23 545,6** | **47,3** | **26 210,9** |

Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований Резервного фонда, выделенных ГРБС, на конец отчетного периода составил 26 210,9 тыс. рублей, из них:

* Управления по социальной политике - 84,7% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 22 207,7 тыс. рублей или 56,5% от выделенного объема);
* Управления жилищно-коммунального хозяйства - 14,9% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 3 908,0 тыс. рублей или 78,5% от выделенного объема);
* Администрации Южного округа – 0,3% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 74,8 тыс. рублей или 2,3% от выделенного объема);
* Администрации Северного округа - менее 0,1% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 0,4 тыс. рублей или 0,1% от выделенного объема);
* Администрации Северного округа - менее 0,1% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 0,4 тыс. рублей или 0,1% от выделенного объема);
* Комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства - менее 0,1% от общей суммы остатка (не использованы бюджетные ассигнования в сумме 20,0 тыс. рублей или 100,0% от выделенного объема).

**Источники внутреннего финансирования дефицита,**

**муниципальный долг**

По состоянию на 1 октября 2022 бюджет города Оренбурга исполнен с дефицитом в размере 368 237,0 тыс. рублей. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде отражены в таблице 11.

*Таблица 11 (тыс. рублей)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя источника финансирования дефицита | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено  |
|
|
| **Источники финансирования дефицитов бюджетов, всего**  | **365 520,8** | **368 237,0** |
| ***Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*** | ***-297 750,0*** | ***-398 150,8*** |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 400 900,8 | 300 000,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | 698 150,8 | -698 150,8 |
| ***Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | ***292 750,0*** | ***300 000,0*** |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 850 000,0 | 600 000,0 |
| *Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *550 000,0* | *300 000,0* |
| *Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальными образованиями от кредитных организаций*  | *300 000,0* | *300 000,0* |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -552 750,0 | -300 000,0 |
| *Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *-550 000,0* | *-300 000,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов, возврат которых осуществляется муниципальными районами (городскими округами)* | -2 750,0 | 0,0 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **365 520,8** | **270 086,2** |
| Увеличение остатков средств бюджетов | -22 860 927,7 | -14 852 407,3 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов  | 22 178 964,9\* | 14 582 321,1 |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, сокращающих бюджетные ассигнования на общую сумму 1 047 483,6 тыс. рублей (утверждено Решением о бюджете – 23 226 448,5 тыс. рублей)*

Согласно бюджетной отчетности и Муниципальной долговой книге муниципального образования «г. Оренбург» (далее – Долговая книга) размер муниципального долга по состоянию на 01.10.2022 составил 352 250,0 тыс. рублей и по сравнению с показателем, сложившимся на 01.01.2022, не изменился. Муниципальный долг на отчетную дату в полном объеме составили бюджетные кредиты, в том числе:

- 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 полного исполнения обязательств – 01.12.2029, процентная ставка – 0,1%);

- 300 000,0 тыс. рублей – по соглашению № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций» (дата полного исполнения обязательств – 15.07.2027, процентная ставка – 0,1%).

В соответствии с Долговой книгой в отчетном периоде 2022 года осуществлялись следующие операции по управлению муниципальным долгом:

* увеличение муниципального долга на общую сумму 998 150,8 тыс. рублей, в связи с привлечением:
* кредита от АОК «Банк Оренбург» по муниципальному контракту № 0153300066921001436 от 30.11.2021 на предоставление возобновляемой кредитной линии в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 29.11.2022 года, процентная ставка – 8,5%);
* кредита от АО «АЛЬФА-БАНК» по Соглашению о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 в сумме 98 150,8 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 25.02.2022, процентная ставка – 9,25%);
* бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета по дополнительному соглашению № 2 от 01.08.2022 к договору о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета от 21.03.2022 № 53-06-10/003 в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 21.08.2022, процентная ставка – 0,1%);
* бюджетного кредита по соглашению № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций» в сумме 300 000,0 тыс. рублей (дата полного исполнения обязательств – 15.07.2027, процентная ставка – 0,1%);
* сокращение муниципального долга на общую сумму 998 150,8 тыс. рублей, в связи с погашением:
* кредита АОК «Банк Оренбург» по муниципальному контракту № 0153300066921001436 от 30.11.2021 на предоставление возобновляемой кредитной линии в сумме 600 000,0 тыс. рублей;
* кредита АО «АЛЬФА-БАНК» по Соглашению о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 в сумме 98 150,8 тыс. рублей;
* бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета по дополнительному соглашению № 2 от 01.08.2022 к договору о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета от 21.03.2022 № 53-06-10/003 в сумме 300 000,0 тыс. рублей.

Согласно показателям, отраженным в Отчете об исполнении бюджета на 01.10.2022 и Отчете об исполнении бюджета Финансового управления, общий объем муниципальных заимствований, привлеченных за девять месяцев 2022 года, составил 900 000,0 тыс. рублей, в том числе: кредитов от кредитных организаций – 300 000,0 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 600 000,0 тыс. рублей. Общая сумма погашенных в отчетном периоде муниципальных заимствований составила 998 150,8 тыс. рублей, в том числе: кредитов от кредитных организаций – 698 150,8 тыс. рублей, бюджетных кредитов – 300 000,0 тыс. рублей.

Таким образом, показатель объема привлеченных в отчетном периоде 2022 года кредитов от кредитных организаций, отраженный в Отчете об исполнении бюджета, меньше аналогичного показателя, отраженного в муниципальной долговой книге, на 98 150,8 тыс. рублей.

Согласно дополнительно представленным документам указанное несоответствие сложилось в связи с принятием в состав муниципального долга обязательств по оплате кредита, полученного в 2018 году муниципальным казенным предприятием «Оренбургские пассажирские перевозки» МО «город Оренбург» (далее – МКП «ОПП»), от акционерного общества «АЛЬФА-БАНК» (далее – АО «АЛЬФА-БАНК»).

Так, МКП «ОПП» и АО «АЛЬФА-БАНК» по результатам проведенного электронного аукциона (протокол № 0853600000918000100-1 от 21.09.2018) заключили Контракт № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии от 02.10.2018 (далее – Контракт № 120-Т). Согласно пункту 1.1 Предметом Контракта № 120-Т является оказание услуг по предоставлению кредитной линии с лимитом выдачи 240 000 000,0 рублей для приобретения основных средств – автобусов, работающих на газомоторном топливе.

В отчетном периоде (25.02.2022) между МКП «ОПП» (Первоначальный должник), Администрацией города Оренбурга (Новый должник) и АО «АЛЬФА-БАНК» (Кредитор) заключено Соглашение о переводе долга по Контракту № 120-Т на оказание услуг по предоставлению кредитной линии (0853600000918000100-0866219-01) от 02.10.2018 (далее – Соглашение о переводе долга) в соответствии с которым Первоначальный должник передает, а Новый должник принимает на себя обязательства Первоначального должника по указанному Контракту, заключенному между Кредитором и Первоначальным должником.

На дату заключения Соглашения о переводе долга задолженность Первоначального должника перед Кредитором по муниципальному контракту составила:

98 150 827,75 рублей – задолженность по возврату основного долга по кредиту;

903 645,35 рублей – задолженность по уплате процентов за пользование кредитом за период с 31.01.2022 по 25.02.2022.

В соответствии с пунктом 4 Соглашения о переводе долга датой перевода долга по Контракту является дата заключения указанного соглашения, т.е. 25.02.2022. С этой даты Первоначальный должник выбывает из соответствующих правоотношений с Кредитором, указанных в пунктах 1, 2 Соглашения, а Новому должнику переходят обязательства Первоначального должника перед Кредитором, указанные в пунктах 1, 2 Соглашения.

Согласно пункту 5 Соглашения о переводе долга Новый должник обязуется оплатить Кредитору задолженность в полном объеме, в сроки и порядке, указанные в Контракте, а именно: погашение основного долга по кредиту осуществляется ежеквартально, начиная с 28.02.2022 по графику, отраженному в таблице 12.

*Таблица 12*

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата погашения** | **Сумма погашения, руб.**  |
| 28.02.2022 | 10 613 985,67 |
| 30.04.2022 | 12 505 263,16 |
| 30.07.2022 | 12 505 263,16 |
| 30.10.2022 | 12 505 263,16 |
| 20.01.2023 | 12 505 263,16 |
| 30.04.2023 | 12 505 263,16 |
| 30.07.2023 | 12 505 263,16 |
| 02.10.2023 | 12 505 263,12 |
| **ИТОГО** | **98 150 827,75** |

Указанная задолженность принята в состав муниципального долга на основании приказа финансового управления администрации города Оренбурга от 25.02.2022 № 33 «О принятии к учету долговых обязательств по Контракту на оказание услуг по предоставлению кредитной линии», которым установлено: «Принять на баланс финансового управления муниципальный долг в размере 98 150 827,75 руб.».

При этом, согласно карточкам счета 301.00 «Расчеты с кредиторами по долговым обязательствам» и счета 502.00 «Обязательства» 25.02.2022 Финансовым управлением приняты обязательства по Контракту № 120-Т в общей сумме 99 054 473,10 рублей, в том числе в виде основного долга – в сумме 98 150 827,75 рублей и процентов – в сумме 903 645,35 рублей.

В разделе I представленной Долговой книги «Кредиты, привлеченные от кредитных организаций в валюте Российской Федерации» по Соглашению о переводе долга отражены сведения о том, что в отчетном периоде привлечено и погашено обязательства в равных суммах 99 054 473,10 рублей (98 150 827,75 рублей – основной долг и 903 645,35 рублей – проценты). По состоянию на 01.03.2022 задолженность по указанному долговому обязательству составила 0,0 рублей.

В соответствии представленными платежными поручениями задолженность по возврату основного долга по кредиту в размере 98 150 827,75 рублей и задолженности по уплате процентов за пользование кредитом за период с 31.01.2022 по 25.02.2022 в размере 903 645,35 рублей погашена досрочно – 25.02.2022. Сведения об оплате отражены в таблице 13.

*Таблица 13*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата и номер платежного поручения** | **Сумма погашения, руб.** | **Назначение платежа** | **Код бюджетной классификации** |
| 25.02.2022 № 99658 | 26 261 052,60 | Погашение основного долга по Соглашению о переводе долга | 007 01 02 00 00 04 0000 810 |
| 25.02.2022 № 99675 | 61 275 789,48 | Погашение основного долга по Соглашению о переводе долга | 007 01 02 00 00 04 0000 810 |
| 25.02.2022 № 99685 | 6 862 406,72 | Погашение основного долга по Соглашению о переводе долга | 007 01 02 00 00 04 0000 810 |
| 25.02.2022 № 99681 | 3 751 578,95 | Погашение основного долга по Соглашению о переводе долга | 007 01 02 00 00 04 0000 810 |
| 25.02.2022 № 99876 | 273 813,87 | Погашение процентов по Соглашению о переводе долга | 007 1301 0820270703 730 231 |
| 25.02.2022 № 99877 | 629 831,48 | Погашение процентов по Соглашению о переводе долга | 007 1301 0820270703 730 231 |
| **ИТОГО** | **99 054 473,10** | Х | Х |

Согласно дополнительно представленным пояснениям финансового управления: «Согласно пункту 1.1 Контракта «Предметом Контракта является оказание услуг по предоставлению кредитной линии с лимитом выдачи 240 000 000 (двести сорок миллионов) рублей 00 копеек…». В связи с чем, фактически стороной, привлекаемого кредита от кредитной организации в валюте Российской Федерации, стала Администрация города Оренбурга. Учитывая положения главы 24 Гражданского кодекса Российской Федерации, статей 100, 103, 113 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в бюджете города Оренбурга средства от муниципальных заимствований должны учитываться в источниках финансирования дефицита бюджета города Оренбурга.».

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 2 статьи 100 Бюджетного кодекса РФ установлен закрытый перечень видов долговых обязательств, в состав которых включены обязательства по:

1) ценным бумагам муниципального образования (муниципальным ценным бумагам);

2) бюджетным кредитам, привлеченным в валюте Российской Федерации в местный бюджет из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

3) бюджетным кредитам, привлеченным от Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

4) кредитам, привлеченным муниципальным образованием от кредитных организаций в валюте Российской Федерации;

5) гарантиям муниципального образования (муниципальным гарантиям), выраженным в валюте Российской Федерации;

6) муниципальным гарантиям, предоставленным Российской Федерации в иностранной валюте в рамках использования целевых иностранных кредитов;

7) иным долговым обязательствам, возникшим до введения в действие настоящего Кодекса и отнесенным на муниципальный долг.

В связи с чем, долговые обязательства муниципального образования не могут существовать в иных видах, за исключением предусмотренных указанным пунктом.

Согласно отчету об исполнении бюджета кассовые расходы на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2022 года составили 2 350,5 тыс. рублей (35,4% от плановых показателей), что не превысило предел, установленный пунктом 18 Решения о бюджете (6 642,2 тыс. рублей). Расходы произведены на уплату процентов:

* по кредитам кредитных организаций – в сумме 2 254,3 тыс. рублей, в том числе:
* ОА «АЛЬФА-БАНК» - 903,6 тыс. рублей по Соглашению о переводе долга;
* АОК «Банк Оренбург» - 1 350,7 тыс. рублей;
* по бюджетным кредитам – в сумме 96,2 тыс. рублей.

**Выводы**

1. Показатели, отраженные в приложениях к Постановлению от 18.07.2022 № 1888-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за девять месяцев 2022 года», не содержат сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период с детализацией доходов и расходов бюджета, утвержденных РОГС № 185, что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности.
2. За девять месяцев 2022 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 13 703 428,0 тыс. рублей, что составило 63,4% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 5 355 387,8 тыс. рублей или 72,8% от плана, безвозмездных поступлений – 8 348 040,2 тыс. рублей или 58,6% от плана.
3. За девять месяцев 2022 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 13 335 191,0 тыс. рублей, что составило 60,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (21 975 547,7 тыс. рублей), 63,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (20 928 064,1 тыс. рублей) и 63,9% от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (20 856 482,1 тыс. рублей).
4. В составе расходов бюджета на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование 25-ти муниципальных программ. Общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.10.2022 составил 19 950 985,5 тыс. рублей или 95,3% от всей расходной части бюджета, предусмотренной на 2022 год.

Программные расходы за девять месяцев 2022 года исполнены на уровне 63,7% от годовых назначений, что составило 12 670 861,8тыс. рублей или 95,0% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде.

В отчетном периоде ответственными исполнителями муниципальных программ нарушен установленный срок приведения 20-ти муниципальных программ в соответствие с решениями о бюджете, из них две муниципальные программы не приведены на дату окончания проведения экспертно-аналитического мероприятия в соответствие с Решением о бюджете.

1. Муниципальное образование «город Оренбург» в 2022 году принимает участие в реализации девяти региональных и двух приоритетных проектов Оренбургской области, которые исполняются в рамках пяти национальных проектов.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.10.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 3 613 862,5 тыс. рублей и Приоритетных проектов в сумме 6 733,9 тыс. рублей.

По состоянию на 1 октября 2022 года в целях выполнения мероприятий:

* Региональных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 3 219 358,6 тыс. рублей, что составляет 89,1% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований. Произведены кассовые расходы в общей сумме 2 343 812,5 тыс. рублей, что составило 64,8% от утвержденного объема ассигнований и 72,8% от суммы принятых бюджетных обязательств;
* Приоритетных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 6 554,0 тыс. рублей, что составляет 97,3% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований. Произведены кассовые расходы в общей сумме 574,8 тыс. рублей, что составило 8,5% от утвержденного объема ассигнований и 8,8% от суммы принятых бюджетных обязательств.
1. За девять месяцев 2022 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 2 497 501,0 тыс. рублей, что составило 72,9% от утвержденных годовых показателей (3 427 292,7 тыс. рублей). Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.10.2022 составило 2 297 298,9 тыс. рублей или 67,0% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований.
2. По состоянию на 01.10.2022 Решением о бюджет утвержден объем Резервного фонда в сумме 72 539,7 тыс. рублей, Резерва финансовых и материальных ресурсов - в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

Из Резервного фонда в отчетном периоде пяти главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 49 756,5 тыс. рублей или 68,6%. Выделение бюджетных ассигнований из Резерва финансовых и материальных не осуществлялось.

Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований Резервного фонда, выделенных ГРБС, на конец отчетного периода составил 26 210,9 тыс. рублей или 52,7% от выделенного объема.

1. По состоянию на 01.10.2022 бюджет города Оренбурга исполнен с дефицитом в размере 368 237,0 тыс. рублей.
2. Согласно муниципальной долговой книге размер муниципального долга на отчетную дату составил 352 250,0 тыс. рублей, который в полном объеме включает обязательства по бюджетным кредитам. По сравнению с показателем на начало года размер муниципального долга не изменился.

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга за девять месяцев 2022 года составили 2 350,5 тыс. рублей или 35,4% от плановых показателей, что не превысило установленный предел. Расходы произведены на уплату процентов по кредитам кредитных организаций в сумме 2 254,3 тыс. рублей, по бюджетным кредитам – в сумме 96,2 тыс. рублей.

 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.