



СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ОРЕНБУРГА

460000, г. Оренбург, ул. Советская, д. 60, тел.: (3532) 98-70-18, 98-73-36

СОГЛАСОВАНО
Коллегией Счетной палаты
города Оренбурга
(протокол от 30.04.2025 № 2)

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Счетной палаты города
Оренбурга

_____ Т.Г. Перова
«___» _____ 2025 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
города Оренбурга за 2024 год

г. Оренбург
апрель 2025 года

Содержание

1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга.....	4
2. Доходы бюджета города Оренбурга.....	7
2.1. Налоговые и неналоговые доходы.....	11
2.2. Безвозмездные поступления.....	48
3. Расходы бюджета города Оренбурга.....	58
3.1. Муниципальные программы города Оренбурга.....	67
3.1.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге».....	75
3.1.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург».....	89
3.1.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург».....	96
3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга».....	101
3.1.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург».....	111
3.1.6. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».....	116
3.1.7. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург».....	120
3.1.8. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге».....	128
3.1.9. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».....	137
3.1.10. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными».....	146
3.1.11. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».....	150
3.1.12. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга».....	159
3.1.13. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».....	167
3.1.14. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга».....	176
3.1.15. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга».....	184
3.1.16. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург».....	189
3.1.17. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий».....	197
3.1.18. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга».....	203

3.1.19. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург».....	208
3.1.20. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»....	211
3.1.21. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург».....	217
3.1.22. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург».....	223
3.1.23. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы».....	229
3.1.24. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга».....	233
3.1.25. Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург».....	238
3.2. Мероприятия Региональных и приоритетных проектов Оренбургской области.....	245
3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга.....	248
3.4. Резервные фонды.....	250
3.5. Публичные нормативные обязательства.....	256
3.6. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».....	257
3.7. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург».....	262
3.8. Реализация плана природоохранных мероприятий.....	267
4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга.....	273
5. Выводы.....	276

Заключение Счетной палаты города Оренбурга (далее – Счетная палата) на Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год подготовлено на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьи 25 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе), и в соответствии с Планом работы Счетной палаты города Оренбурга на 2025 год, утвержденным приказом Счетной палаты от 27.12.2024 № 47.

Подготовка заключения на отчет является заключительным этапом внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год и осуществляется с учетом сведений, полученных в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год представлен в составе бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период и направлен в Счетную палату Администрацией города Оренбурга с соблюдением сроков, установленных пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 3 статьи 25 Положения о бюджетном процессе – 31.03.2025.

Представленный годовой Отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям пункта 4 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и содержит данные об исполнении бюджета за 2024 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год представлена в Счетную палату в составе форм, предусмотренных пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 2 статьи 23 Положения о бюджетном процессе и пунктом 11.2 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н).

1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга

Решением Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете) первоначально утверждены доходы и расходы бюджета города Оренбурга на отчетный год в равных общих объемах 26 055 507,0 тыс. рублей, дефицит бюджета – в объеме 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета города Оренбурга доходная и расходная части городского бюджета, а также источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2024 год уточнялись два раза. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 24.12.2024 № 562 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» (далее – РОГС от 24.12.2024 № 562), бюджетные назначения на 2024 год увеличились по доходам на сумму 2 470 961,5 тыс. рублей или на 9,5% и составили 28 526 468,5 тыс. рублей, по расходам – на сумму 3 357 051,4 тыс. рублей или на 12,9% и составили 29 412 558,4 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 886 089,9

тыс. рублей.

Кроме этого, в декабре 2024 года, на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе (после утверждения РОГС от 24.12.2024 № 562) Финансовым управлением внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга и источникам финансирования дефицита бюджета (далее – СБР, Сводная бюджетная роспись), в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год сократился на 299 936,7 тыс. рублей и составил 29 112 621,7 тыс. рублей. Указанные изменения, внесенные в СБР по дополнительным основаниям, в нарушение пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе утверждены после внесения итоговых изменений в Решение о бюджете.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение бюджета в 2024 году по доходам составило 28 410 432,4 тыс. рублей или 99,6% от уточненных бюджетных назначений, по расходам – 28 120 833,2 тыс. рублей или 96,6% от показателей уточненной Сводной бюджетной росписи. При исполнении бюджета города Оренбурга в отчетном году сложился профицит бюджета в размере 289 599,2 тыс. рублей, остатки на едином счете бюджета увеличились на 251 333,3 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2025 составили 1 176 381,1 тыс. рублей.

В сравнении с показателями 2023 года доходы городского бюджета в отчетном году увеличились на 4 473 144,8 тыс. рублей или на 18,7%, расходы – на 4 242 061,2 тыс. рублей или на 17,8%.

Увеличение доходной части бюджета по сравнению с показателями исполнения бюджета за 2023 год в основном обеспечено ростом межбюджетных трансфертов в форме субсидий (на 2 032 980,8 тыс. рублей или на 25,9%) и субвенций (на 931 001,3 тыс. рублей или на 16,2%), а также налоговых доходов (на 2 128 553,5 тыс. рублей или на 29,5%).

Указанные доходы в отчетном году позволили увеличить бюджетные расходы в сфере национальной экономики (на 3 071 408,3 тыс. рублей), жилищно-коммунального хозяйства (на 1 773 242,9 тыс. рублей) и др.

В 2024 году бюджет города Оренбурга исполняли 33 главных администратора бюджетных средств города Оренбурга, в том числе:

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

- о 2 главных администратора бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета, главного распорядителя бюджетных средств и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета;

- о 14 главных администраторов бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета и главного распорядителя бюджетных средств;

- о 3 главных администратора бюджетных средств, осуществляющих полномочия только главных распорядителей бюджетных средств;

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

Перечень используемых в настоящем заключении сокращенных наименований главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга представлен в приложении к настоящему заключению.

В целях подготовки заключения на Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год Счетной палатой проведены внешние проверки бюджетной отчетности в отношении 26-ти главных администраторов бюджетных средств, в том числе:

- в форме контрольных мероприятий – в отношении 19 органов местного самоуправления, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга;

- в форме экспертно-аналитических мероприятий – в отношении семи органов государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, из которых шесть органов в отчетном году являлись главными администраторами доходов бюджета и один орган представил бюджетную отчетность, в которой отражены только операции по работе с задолженностью, образовавшейся по суммам принудительного изъятия до 01.01.2020 (кассовые доходы в отчетном году в бюджет города Оренбурга не поступали).

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год семи главных администраторов доходов бюджета, являющихся органами государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, не представлена по причине отсутствия показателей по исполнению доходов местных бюджетов, не подлежащих распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.

По результатам внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга установлено, что показатели отчетов об исполнении бюджета за 2024 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита, подлежащие утверждению Оренбургским городским Советом, соответствуют итоговым суммам фактических поступлений доходов и выбытий из бюджета города Оренбурга и подтверждены отчетами о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств. Факты, способные существенно повлиять на достоверность отчетов об исполнении бюджета за отчетный год, в ходе проведения внешних проверок не выявлены.

Вместе с тем, в рамках внешних проверок установлен ряд нарушений и недостатков требований Бюджетного кодекса РФ, Инструкции № 191н и других нормативных документов, которые не повлекли недостоверность подлежащих утверждению Оренбургским городским Советом показателей отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, но требуют принятия мер, направленных на их устранение и недопущение в дальнейшем. Установленные в ходе проведения внешних проверок отдельные замечания и недостатки оказали негативное влияние на информативность бюджетной отчетности и раскрытие показателей об исполнении бюджета города Оренбурга.

2. Доходы бюджета города Оренбурга

Решением Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» первоначально утверждены доходы на 2024 год в сумме 26 055 507,0 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – в сумме 9 081 008,8 тыс. рублей (34,9% от суммы всех доходов), безвозмездные поступления – в сумме 16 974 498,2 тыс. рублей (65,1%).

В течение года плановые показатели по доходам уточнялись два раза, в связи с чем, общий объем доходов бюджета увеличен на 2 470 961,5 тыс. рублей или на 9,5% и утвержден РОГС от 24.12.2024 № 562 в сумме 28 526 468,5 тыс. рублей.

Основной причиной роста плановых показателей по доходам бюджета в течение финансового года является увеличение планируемых безвозмездных поступлений на общую сумму 1 588 073,1 тыс. рублей, что составило 64,3% от общей суммы увеличения доходов бюджета. Внесение данных изменений в течение 2024 года в основном связано с дополнительными поступлениями из бюджета Оренбургской области межбюджетных трансфертов в форме дотаций и субсидий. Общий объем уточненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составил 18 562 571,6 тыс. рублей, что на 9,4% больше первоначально утвержденных. При этом удельный вес плановых показателей по безвозмездным поступлениям во всей доходной части бюджета остался неизменным и составил 65,1%.

Объем бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам увеличился на общую сумму 882 888,1 тыс. рублей или на 9,7% и утвержден в сумме 9 963 896,9 тыс. рублей. Данные изменения вносились в декабре 2024 года на основании обращений главных администраторов об ожидаемом поступлении доходов бюджета исходя из их фактического поступления. Удельный вес плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам во всей доходной части бюджета также остался неизменным и составил 34,9%.

Согласно показателям Отчета об исполнении бюджета за 2024 год общий объем кассовых поступлений доходов в бюджет города Оренбурга в отчетном году составил 28 410 432,4 тыс. рублей, что на 2 354 925,4 тыс. рублей или на 9,0% выше первоначально утвержденных показателей. Показатели доходов бюджета, уточненные в течение финансового года, исполнены ниже утвержденного плана на 116 036,1 тыс. рублей или на 0,4%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в городской бюджет в объеме 10 375 600,8 тыс. рублей, что составило 114,3% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 104,1% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходов городского бюджета составила 36,5%. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составили 9 336 808,3 тыс. рублей или 90,0%, неналоговые доходы – 1 038 792,5 тыс. рублей или 10,0%.

Объем безвозмездных поступлений в городской бюджет составил 18 034 831,6 тыс. рублей или 106,2% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 97,2% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходной части бюджета составила 63,5%.

Анализ исполнения доходной части бюджета в 2024 году в разрезе групп и подгрупп доходов бюджета города Оренбурга, представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Утверждено на 01.01.2024		Уточнено на 31.12.2024		Исполнено		
	сумма	структура, %	сумма	структура, %	сумма	структура, %	% исполнения
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	9 081 008,8	34,9	9 963 896,9	34,9	10 375 600,8	36,5	104,1
Налоговые доходы:	8 136 140,0	31,2	9 042 662,0	31,7	9 336 808,3	32,9	103,3
Налоги на прибыль, доходы	3 797 318,0	14,6	4 056 241,0	14,2	4 169 909,8	14,7	102,8
Налоги на товары (работы, услуги)	68 832,0	0,3	73 480,0	0,3	73 834,1	0,3	100,5
Налоги на совокупный доход	3 263 027,0	12,5	3 888 943,0	13,6	3 983 372,6	14,0	102,4
Налоги на имущество	856 551,0	3,3	827 098,0	2,9	879 200,7	3,1	106,3
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 769,0	0,0	2 068,0	0,0	2 111,0	0,0	102,1
Государственная пошлина	148 643,0	0,6	194 832,0	0,7	228 380,3	0,8	117,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	x
Неналоговые доходы:	944 868,8	3,6	921 234,9	3,2	1 038 792,5	3,7	112,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	663 405,0	2,5	566 873,8	2,0	628 323,7	2,2	110,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	52 654,8	0,2	20 190,6	0,1	24 026,2	0,1	119,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	16 307,0	0,1	7 981,9	0,0	10 381,1	0,0	130,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	181 000,0	0,7	262 479,6	0,9	291 696,0	1,0	111,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	24 722,9	0,1	59 229,1	0,2	65 207,9	0,2	110,1
Прочие неналоговые доходы	6 779,1	0,0	4 480,0	0,0	19 157,6	0,1	427,6
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	16 974 498,2	65,1	18 562 571,6	65,1	18 034 831,6	63,5	97,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:	16 974 194,2	65,1	18 557 611,7	65,1	18 044 164,2	63,5	97,2
Дотации	1 074 292,0	4,1	1 528 177,6	5,4	1 229 129,0	4,3	80,4
Субсидии	9 031 077,3	34,7	10 036 099,2	35,2	9 872 305,0	34,7	98,4
Субвенции	6 616 919,1	25,4	6 725 370,2	23,6	6 675 382,6	23,5	99,3
Иные межбюджетные трансферты	251 905,8	1,0	267 964,7	0,9	267 347,6	0,9	99,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	268,0	0,0	4 768,0	0,0	4 650,0	0,0	97,5
Прочие безвозмездные поступления	36,0	0,0	36,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	0,0	0,0	155,9	0,0	3 241,8	0,0	x
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	-17 224,4	-0,1	x
Доходы, всего	26 055 507,0	100,0	28 526 468,5	100,0	28 410 432,4	100,0	99,6

В целом исполнение бюджета города Оренбурга по доходам не достигло планового процента (100,0%), но сложилось на достаточно высоком уровне – 99,6%.

Ниже утвержденных показателей (на 97,2%) исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям, что связано с неисполнением плана по всем видам безвозмездных поступлений, а также с возвратом в областной бюджет

остатков целевых безвозмездных поступлений прошлых лет. Диапазон уровня исполнения плановых показателей варьируется от 97,5% («Безвозмездные поступления от негосударственных организаций») до 99,8% («Иные межбюджетные трансферты»), за исключением «Дотаций», поступивших в бюджет в размере 80,4% от запланированного, а также «Прочих безвозмездных поступлений», которые при плане 36,0 тыс. рублей в отчетном периоде в бюджет не поступили.

По группе налоговых и неналоговых доходов исполнение бюджетных назначений превысило плановые показатели как в целом по группе (104,1%), так и по налоговым (103,3%) и неналоговым (112,8%) доходам. Бюджетные показатели исполнены по всем без исключения подгруппам, из них наиболее значительное перевыполнение сложилось в основном по неналоговым доходам, в том числе подгруппам «Прочие неналоговые доходы» (427,6%), «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» (130,1%), «Платежи при пользовании природными ресурсами» (119,0%) и «Государственная пошлина» (117,2%).

Кассовые поступления доходов местного бюджета в 2024 году по сравнению с исполнением бюджета города Оренбурга в 2023 году (23 937 287,6 тыс. рублей) увеличились на 4 473 144,8 тыс. рублей или на 18,7%. Структура и динамика доходов бюджета города Оренбурга в 2023-2024 годах представлены в следующей таблице.

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение («+» - увеличение, «-» - сокращение)		
	2023 год	2024 год	сумма	%	структура, %
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:	8 233 606,5	10 375 600,8	+2 141 994,3	+26,0	+47,9
Налоговые доходы	7 208 254,8	9 336 808,3	+2 128 553,5	+29,5	+47,6
Неналоговые доходы	1 025 351,7	1 038 792,5	+13 440,8	+1,3	+0,3
Безвозмездные поступления, в т. ч.:	15 703 681,1	18 034 831,6	+2 331 150,5	+14,8	+52,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ:	15 713 433,7	18 044 164,2	+2 330 730,5	+14,8	+52,1
Дотации	1 868 440,9	1 229 129,0	-639 311,9	-34,2	-14,3
Субсидии	7 839 324,2	9 872 305,0	+2 032 980,8	+25,9	+45,4
Субвенции	5 744 381,3	6 675 382,6	+931 001,3	+16,2	+20,8
Иные межбюджетные трансферты	261 287,3	267 347,6	+6 060,3	+2,3	+0,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 709,0	4 650,0	-59,0	-1,3	0,0
Прочие безвозмездные поступления	9,0	0,0	-9,0	-100,0	0,0
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	6 679,4	3 241,8	-3 437,6	-51,5	-0,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-21 150,0	-17 224,4	+3 925,6	-18,6	+0,1
Доходы, всего	23 937 287,6	28 410 432,4	4 473 144,8	18,7	100,0

Анализ представленных в таблице сведений показывает, что увеличение общего объема доходов бюджета города Оренбурга в отчетном году по сравнению с предыдущим годом обеспечено на 52,1% по группе «Безвозмездные поступления» и на 47,9% по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» в целом увеличились на 2 331 150,5 тыс. рублей или на 14,8% по сравнению с показателем 2023 года. В составе безвозмездных поступлений наибольшее увеличение показателей сложилось по подгруппе «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ», которое в основном обеспечено ростом субсидий (на 2 032 980,8 тыс.

рублей или на 25,9%) и субвенций (на 931 001,3 тыс. рублей или на 16,2%).

В целом по группе «Налоговые и неналоговые доходы» увеличение поступлений по сравнению с показателем 2023 года составило 2 141 994,3 тыс. рублей или 26,0%. Данное увеличение в основном обеспечено ростом налоговых доходов, которые в отчетном году увеличились на 2 128 553,5 тыс. рублей или на 29,5% от аналогичного показателя прошлого года.

В отчетном году полномочия главного администратора доходов бюджета города Оренбурга исполняли 33 органа, в том числе 19 органов местного самоуправления города Оренбурга и функциональных (территориальных) органов Администрации города Оренбурга, а также 14 органов государственной власти РФ и субъекта РФ. Администрирование операций по кассовым поступлениям (возвратам) доходов бюджета города Оренбурга осуществляли 28 главных администраторов, в том числе 15 органов местного самоуправления города Оренбурга и функциональных (территориальных) органов Администрации города Оренбурга, а также 13 органов государственной власти РФ и субъекта РФ.

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга в 2024 году главными администраторами доходов бюджета представлены в следующей таблице.

Наименование главного администратора доходов бюджета города Оренбурга	Сумма доходов	(тыс. рублей) Удельный вес, %
Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:	10 375 600,8	100,0
УФНС России по Оренбургской области (182)	9 332 539,0	89,95
Департамент имущественных и жилищных отношений (006)	440 510,8	4,25
Департамент градостроительства и земельных отношений (041)	406 784,6	3,92
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013)	97 709,5	0,94
Южно - Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (048)	24 378,3	0,23
Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (820)	18 122,1	0,17
Управление жилищно-коммунального хозяйства (112)	16 294,2	0,16
Администрация Северного округа города Оренбурга (008)	14 591,5	0,14
Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (827)	11 894,3	0,11
Администрация города Оренбурга (001)	4 001,4	0,04
Администрация Южного округа города Оренбурга (009)	2 301,1	0,02
Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области (811)	2 164,6	0,02
УМВД России по Оренбургской области, Межмуниципальное УМВД России «Оренбургское» (188)	1 907,4	0,02
Управление образования (039)	1 402,0	0,02
Прочие администраторы налоговых и неналоговых доходов (Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области (817), Волго-Камское территориальное Управление федерального агентства по рыболовству (106), УГОЧСиПБ (025), УСП (038), УКиИ (062) и др.)	1 000,0	0,01
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	18 034 831,6	100,00
Департамент градостроительства и земельных отношений (041)	7 706 099,2	42,73
Управление образования (039)	6 803 393,8	37,72
Финансовое управление (007)	1 218 805,2	6,76
Департамент имущественных и жилищных отношений (006)	945 439,3	5,24
Управление жилищно-коммунального хозяйства (112)	673 199,3	3,73
Администрация города Оренбурга (001)	621 840,8	3,45
Комитет по физической культуре и спорту (037)	27 125,0	0,15
Управление записи актов гражданского состояния (012)	25 668,2	0,14
Управление по культуре и искусству (062)	6 355,9	0,04
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013)	3 410,1	0,02
Администрация Южного округа города Оренбурга (009)	2 736,2	0,02

Прочие администраторы безвозмездных поступлений (АСО (008), УГОЧСиПБ (025), УСП (038))	758,6	0,01
Доходы, всего	28 410 432,4	-

Как и в предыдущие годы, основную долю поступивших в отчетном году налоговых и неналоговых доходов – около 90,0% – составили налоги и иные платежи, администрируемые Управлением Федеральной налоговой службы России по Оренбургской области.

Неналоговые доходы, администрируемые ДГиЗО (доходы от сдачи в аренду и от продажи земельных участков и др.) составили 4,3% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, ДИИЖО (доходы от сдачи в аренду и от продажи нежилых помещений и иного имущества, наем жилых помещений и др.) – 3,9%.

Также наиболее крупными администраторами налоговых и неналоговых доходов в отчетном году являлись: Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (плата за размещение нестационарных торговых объектов, плата за размещение рекламных конструкций и др.), Южно - Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (платежи при пользовании природными ресурсами), Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (доходы от штрафов), УЖКХ (платежи в целях возмещения причиненного ущерба, инициативные платежи, штрафы и неустойки по муниципальным контрактам и др.), Администрация Северного округа (платежи в целях возмещения вреда и др.) и Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (плата за право на заключение договора (контракта), государственная пошлина).

В общем объеме безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составили доходы от субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, администрируемых ДГиЗО (42,7%), Управлением образования (37,7%), Финансовым управлением (6,8%) и ДИИЖО (5,2%).

2.1. Налоговые и неналоговые доходы

Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга в 2024 году составили 10 375 600,8 тыс. рублей или 104,1% от плановых назначений (9 963 896,9 тыс. рублей). В сравнении с показателем 2023 года (8 233 606,5 тыс. рублей) объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 2 141 994,3 тыс. рублей или на 26,0%.

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год увеличению муниципальных финансов способствовало исполнение в течение отчетного года плана мероприятий по консолидации бюджетных средств и оптимизации бюджетных расходов города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 12.02.2021 № 316-п. Бюджетный эффект от реализации указанного плана в виде мобилизации налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга составил 443 600,0 тыс. рублей за счет:

- функционирования межведомственной рабочей группы и комиссии по вопросу погашения задолженности по налоговым доходам – 69 400,0 тыс. рублей

(проведено 11 заседаний и одно мероприятие по обзвону налогоплательщиков (в период весеннего паводка), осуществлено взаимодействие с 970 налогоплательщиками, из которых 908 оплатили задолженность);

- проведения налоговыми органами целого комплекса мер по контролю и надзору за правильностью исчисления и своевременностью уплаты налога на доходы физических лиц и легализации налоговой базы по налогу, истребования документов у налогоплательщиков, проведения совместных рейдов со службой судебных приставов по взысканию задолженности с налогоплательщиков, за счет чего было дополнительно получено 162 200,0 тыс. рублей;

- проведения инвентаризации муниципального имущества и принятия мер по продаже неиспользуемого имущества – 7 400,0 тыс. рублей;

- проведения претензионно-исковой работы, участие в судебных заседаниях, взаимодействия со службой судебных приставов – 32 800,0 тыс. рублей;

- взаимодействия с собственниками нежилых помещений по вопросу досрочного погашения обязательств по договорам купли-продажи нежилых помещений – 61 000,0 тыс. рублей;

- начисления и взимания платы за фактическое использование земли – 15 500,0 тыс. рублей;

- вовлечения в оборот неиспользуемых земельных участков, в том числе из-под ветхого жилья, путем предоставления их в аренду и в собственность, оформления в муниципальную собственность земельных участков – 89 800 тыс. рублей;

- проведения заседаний комиссий по вопросам погашения задолженности по арендной плате за муниципальное имущество, за наём жилых помещений и предоставление прав на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов и эксплуатацию рекламных конструкций – 5 000,0 тыс. рублей;

- заключения договоров аренды на новый срок по результатам оценки рыночной стоимости аренды – 500,0 тыс. рублей.

Кроме этого, в рамках мероприятий по мобилизации доходов проводилась информационная работа среди организаций и населения города Оренбурга о сроках сдачи уведомлений об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов по имущественным налогам, налогу на доходы физических лиц, о декларировании доходов от продажи транспорта и об уплате имущественных налогов. В период с октября по ноябрь 2024 года проведено семь выездов на территории сельских населенных пунктов: с. Краснохолм, Городище, Пруды; п. Самородово, Бердянка, Каргала и Нижнесакмарский, во время которых проконсультировано 120 налогоплательщиков и произведена оплата налогов на общую сумму 151,4 тыс. рублей.

Также на доходы городского бюджета оказала влияние чрезвычайная ситуация, сложившаяся на территории Оренбургской области в результате весеннего паводка 2024 года, в связи с тем, что в целях обеспечения устойчивого экономического развития муниципального образования и поддержки пострадавших граждан на всех уровнях власти в 2024 году внесены изменения в законодательство о налогах и сборах, в том числе:

- для лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность на территории Оренбургской области, пострадавшим от паводка, продлены сроки уплаты налогов, авансовых платежей по налогам и страховым взносам, установлены на налоговый период 2024 года пониженные налоговые ставки по упрощенной системе налогообложения и единого сельскохозяйственного налога, а также в отношении земельных участков и имущества, расположенных в зоне чрезвычайной ситуации, установлено освобождение от уплаты земельного налога за 2024 год и налога на имущество физических лиц за 2023 год (для индивидуальных предпринимателей и самозанятых граждан);

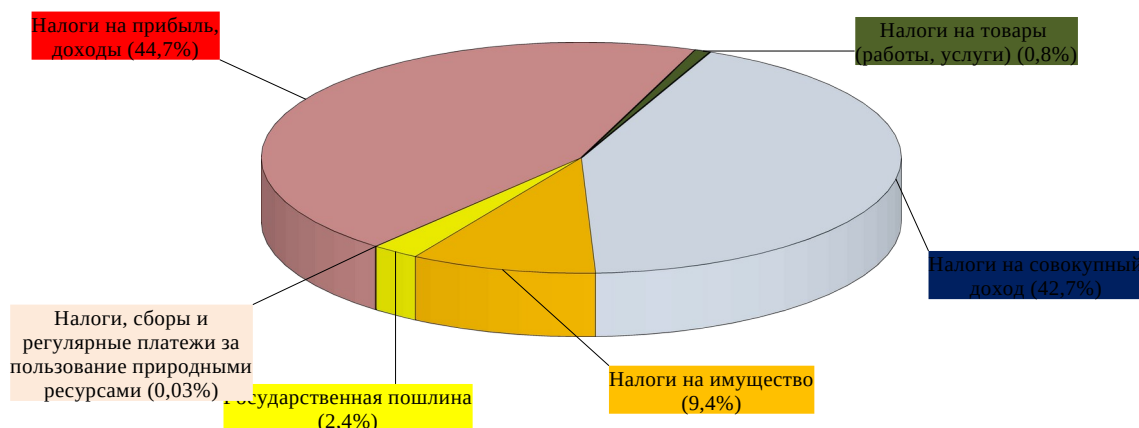
- для граждан установлено освобождение от земельного налога и налога на имущество физических лиц за 2023 год за земельные участки и имущество, расположенное в зоне чрезвычайной ситуации.

Кроме этого, на исполнение налоговых доходов бюджета города Оренбурга в 2024 году оказали влияние изменения законодательства в части уточнения сроков уплаты налога на доходы физических лиц налоговыми агентами два раза в месяц и установление на налоговый период 2024 года для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения и осуществляющих деятельность в сфере производства одежды и обуви, пониженных налоговых ставок.

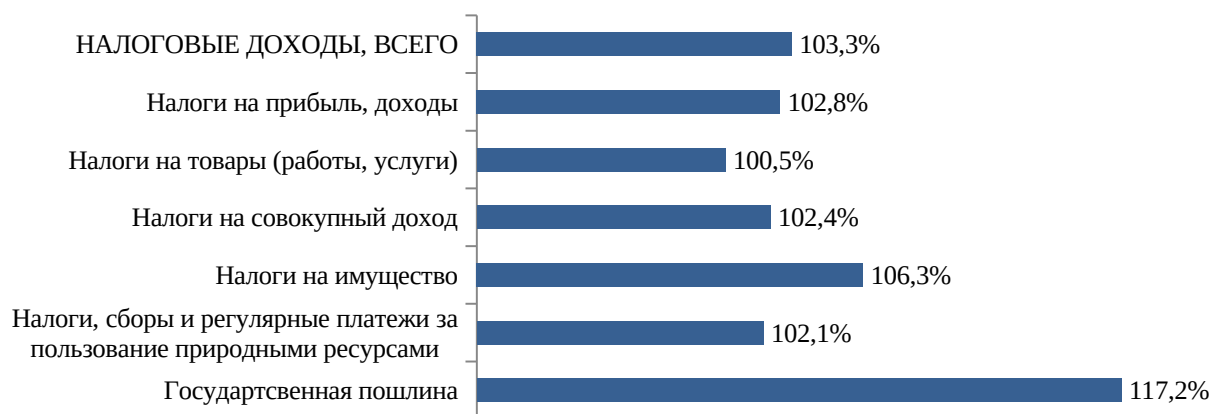
Более 93,0% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов составили **налоговые доходы**, которые поступили в бюджет в объеме 9 336 808,3 тыс. рублей. Их удельный вес в общем объеме доходов городского бюджета в отчетном году составил 32,9%. По сравнению с показателем 2023 года (7 208 254,8 тыс. рублей) поступления налоговых доходов в бюджет города увеличились на 2 755 553,5 тыс. рублей или на 38,2%.

Структура и уровень исполнения налоговых доходов в бюджет города Оренбурга в отчетном году представлены на следующих диаграммах.

Структура налоговых доходов в 2024 году
(в процентах от общего объема поступивших налоговых доходов)



**Уровень исполнения налоговых доходов в 2024 году
(в процентах от утвержденных бюджетных назначений)**



В целом исполнение бюджетных назначений по налоговым доходам сложилось в размере 103,3%, что связано с перевыполнением плановых показателей по всем подгруппам налоговых доходов, в том числе по двум наиболее крупным источникам - «Налоги на прибыль, доходы» (102,8%) и «Налоги на совокупный доход» (102,4%).

В отчетном году, как и в предыдущие годы, главными администраторами налоговых доходов в бюджет города Оренбурга являлись: Управление Федеральной налоговой службы России по Оренбургской области (далее – УФНС России по Оренбургской области) (налоги, сборы и регулярные платежи, акцизы и отдельные виды государственной пошлины), Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства и Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции).

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

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

В связи с чем, в отношении отдельных налоговых доходов в настоящем заключении отражена информация, представленная Финансовым управлением в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, а также на основании запроса Счетной палаты.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города

Оренбурга, за 2024 год начислено налоговых доходов, подлежащих оплате в местный бюджет, в общей сумме 9 329 580,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным показателем 2023 года (7 609 818,6 тыс. рублей) сумма начисленных налоговых доходов увеличилась на 1 719 761,9 тыс. рублей или на 22,6%. Кассовые поступления в городской бюджет составили 100,1% от налогов и сборов, подлежащих уплате за отчетный период (в 2023 году – 94,7%).

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2025) по расчетам по налоговым доходам (без учета не отраженной в бюджетной отчетности задолженности по федеральным налогам, подлежащим перераспределению в местный бюджет) сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность в общем размере 114 661,1 тыс. рублей, что на 34 152,7 тыс. рублей или на 23,1% ниже показателя, сложившегося на начало года (148 813,8 тыс. рублей). В качестве просроченной отражена задолженность в сумме 100 454,2 тыс. рублей, что составило 87,6% от общего объема дебиторской задолженности;
- кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 37 234,6 тыс. рублей, что на 7 972,5 тыс. рублей или на 17,6% ниже показателя, сложившегося на начало года (45 207,1 тыс. рублей).

Кроме этого, согласно представленным Финансовым управлением сведениям совокупная недоимка по налоговым доходам в бюджет города Оренбурга по федеральным налогам, поступления по которым подлежат перераспределению в местный бюджет по установленным нормативам, по состоянию на отчетную дату составила 168 615,0 тыс. рублей, что на 7 404,0 тыс. рублей или на 4,6% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (161 211,0 тыс. рублей).

В структуре налогов наибольший объем недоимки (96,3%) сложился по двум налогам: налогу, взимаемому в связи с упрощенной системой налогообложения – 102 075,0 тыс. рублей, что составляет 60,5% от совокупной недоимки, и налогу на доходы физических лиц – 62 233,0 тыс. рублей, что составляет 36,9% от совокупной недоимки.

Подгруппу доходов **«Налоги на прибыль, доходы»** в 2024 году составляли поступления **налога на доходы физических лиц**, который является федеральным налогом и в соответствии с бюджетным законодательством зачисляется в местный бюджет по общему нормативу 20,0%. Главным администратором данных доходов является УФНС России по Оренбургской области.

Доходы от налога на доходы физических лиц в отчетном году поступили в местный бюджет в общей сумме 4 169 909,8 тыс. рублей, что составило 102,8% от утвержденных бюджетных назначений (4 056 241,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (3 466 416,7 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 703 493,1 тыс. рублей или на 20,3%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, причиной перевыполнения плановых показателей являлся «рост налоговой базы, в том числе в связи с ростом на 18,5% минимального размера оплаты труда в Оренбургской области (с 18 678,00 рублей (2023 год) до 22 128,00 рублей (2024 год)». Также причинами увеличения доходов являлись дополнительные не планируемые «поступления денежных взысканий (штрафов) по соответствующему

платежу» (налогам) и исполнение Плана мероприятий по консолидации бюджетных средств.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу на доходы физических лиц составила 62 233,0 тыс. рублей, что на 6 854,0 тыс. рублей или на 9,9% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (69 087,0 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц, как и в предыдущие годы, остается наиболее крупным источником доходов бюджета города Оренбурга. В отчетном году доходы от указанного налога составили 14,7% от всей доходной части бюджета и 40,2% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 14,3% и 48,1% соответственно).

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»** составляли поступления акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин, которые в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в местные бюджеты по нормативу, установленному законом о бюджете Оренбургской области. На 2024 год данный норматив установлен в размере 8,2647% (в 2023 году - 8,2483%). Главным администратором данных доходов является УФНС России по Оренбургской области.

Доходы от **акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ**, в отчетном году поступили в общем объеме 73 834,1 тыс. рублей, что составило 100,5% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с показателем предыдущего года (68 426,7 тыс. рублей) поступления увеличились на 5 407,4 тыс. рублей или на 7,9%.

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, поступления доходов относительно предыдущего года увеличились в связи с «увеличением налоговых ставок на нефтепродукты на 4,9% и дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет города Оренбурга с 8,2483% (в 2023 г.) до 8,2647% (в 2024 г.)».

Удельный вес поступлений от уплаты акцизов в местный бюджет в отчетном году составил 0,3% от всей доходной части бюджета и 0,7% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 0,3% и 0,8% соответственно).

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на совокупный доход»** в 2024 году, как и в предыдущие годы, сложились из поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Данные налоги в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов по общему нормативу 100,0%. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом бюджетные назначения по указанной подгруппе исполнены в сумме 3 983 372,6 тыс. рублей, что составило 102,4% от плана (3 888 943,0 тыс. рублей). Перевыполнение плановых показателей сложилось по всем видам налогов на

совокупный доход, за исключением налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, который исполнен в размере 91,7% от плана.

Также на исполнение доходов от налогов на совокупный доход в целом положительно повлияли поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 755,3 тыс. рублей, которые не планировались в бюджете в связи с отменой налога.

По сравнению с показателем 2023 года (2 753 493,7 тыс. рублей) поступления налогов на совокупный доход увеличились на сумму 1 229 878,9 тыс. рублей или на 44,7%. Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, на увеличение поступлений положительно повлияли следующие факторы:

- рост количества плательщиков упрощенной системы налогообложения на 524 ед./чел. (на 01.01.2023 – 16 054 ед./чел., на 01.01.2024 – 16 578 ед./чел.);
- рост индекса потребительских цен;
- срок окончания действия патента за 2023 год, который пришелся на отчетный период (09.01.2024 года);
- поступление в 2024 году налогов, взимаемых в связи с применением упрощенной системы, которые не зачислены в городской бюджет в декабре 2023 года в связи с их направлением с единого налогового счета на уплату страховых взносов.

Общий объем поступлений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, составил 3 824 072,3 тыс. рублей или 102,9% от плановых назначений (3 717 537,0 тыс. рублей) и 141,4% от показателя 2023 года (2 704 606,4 тыс. рублей), в том числе:

- **налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы** – 2 326 824,9 тыс. рублей (103,2% от плана и 147,3% от показателя 2023 года);
- **налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов** – 1 497 246,4 тыс. рублей (102,3% от плана и 133,1% от показателя 2023 года);
- **минимального налога (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года)** – 1,0 тыс. рублей (план на 2024 год не утвержден).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составила 102 075,0 тыс. рублей, что на 15 899,0 тыс. рублей или на 18,4% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (86 176,0 тыс. рублей).

Удельный вес поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2024 году увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 16,6% от всей доходной части бюджета и 48,4% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 11,3% и 32,8% соответственно). Данный налог, как и в предыдущие годы, являлся вторым по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Система налогообложения **«Единый налог на вмененный доход для**

отдельных видов деятельности» отменена с 01.01.2021, в связи с чем, в 2024 году в бюджет города Оренбурга поступали суммы штрафных санкций и перерасчетов по налогу, а также возвраты излишне уплаченных сумм. В целом по расчетам по налогу в отчетном году сложился положительный показатель в сумме 755,3 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составила 2 114,0 тыс. рублей, что на 990,0 тыс. рублей или на 31,9% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (3 104,0 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **единого сельскохозяйственного налога** в 2024 году поступили в местный бюджет в сумме 13 073,7 тыс. рублей, что составило 101,9% от утвержденных бюджетных назначений (12 830,0 тыс. рублей) и 164,8% от поступлений 2023 года (7 933,4 тыс. рублей).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому сельскохозяйственному налогу составила 22,0 тыс. рублей, что на 19,0 тыс. рублей ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (41,0 тыс. рублей).

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения**, в отчетном году составили 145 471,4 тыс. рублей или 91,7% от плановых показателей (158 576,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным показателем 2023 года (44 858,7 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 100 612,7 тыс. рублей или в 3,2 раза. Основной причиной данного увеличения являлся перенос срока окончания действия патента за 2023 год на отчетный год (09.01.2024 года).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составила 1 952,0 тыс. рублей, что на 792,0 тыс. рублей или на 28,9% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (2 744,0 тыс. рублей).

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга по подгруппе «**Налоги на имущество**» в 2024 году сложились из поступлений налога на имущество физических лиц (36,1% от всех поступлений по данной подгруппе), налога на игорный бизнес (0,2%) и земельного налога (63,7%). Данные налоги в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов в полном объеме. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом исполнение бюджетных назначений по указанной подгруппе составило 879 200,7 тыс. рублей или 106,3% от плана (827 098,0 тыс. рублей) и 112,5% от показателя прошлого года (781 342,1 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **налога на имущество физических лиц** составили 317 029,9 тыс. рублей или 115,6% от утвержденных бюджетных назначений (274 322,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (308 438,8 тыс. рублей) объем поступлений налога на имущество физических лиц увеличился на 8 591,1 тыс. рублей или на 2,8%. В соответствии с бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, поступления налога

увеличились в связи с «ростом общей кадастровой стоимости строений и улучшением собираемости налога».

Согласно аналитической записке об оценке эффективности налоговых расходов сумма выпадающих доходов бюджета в связи с принятием решения Оренбургским городским Советом в поддержку граждан, пострадавших в результате прохождения весеннего паводка 2024 года, об освобождении от уплаты налога на имущество физических лиц, в отчетном периоде составил 16 157,0 тыс. рублей или 5,1% от общей суммы кассовых поступлений налога в бюджет. Данной льготой смогли воспользоваться 22 732 налогоплательщика.

В соответствии с бюджетной отчетностью УФНС России по Оренбургской области по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2025) по расчетам по налогу на имущество физических лиц сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность - в общем размере 60 609,7 тыс. рублей, из них 97,4% или 59 044,1 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (76 371,1 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 15 761,4 тыс. рублей или на 20,6%, просроченная задолженность (72 294,7 тыс. рублей) сократилась на 13 250,6 тыс. рублей или на 18,3%;
- кредиторская задолженность (переплата) - в общем размере 8 993,8 тыс. рублей, что на 5 435,5 тыс. рублей или на 37,7% ниже показателя, сложившегося на начало года (14 429,3 тыс. рублей).

Причины образования, а также причины изменений размеров дебиторской и кредиторской задолженности по налогу на имущество физических лиц в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год не отражены.

Удельный вес налога в доходах бюджета снизился по сравнению с прошлым годом и составил 1,1% в общем объеме доходов местного бюджета и 3,1% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 1,3% и 3,7% соответственно).

Доходы от уплаты **налога на игорный бизнес** составили 2 016,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных назначений. Данный налог относится к налоговым доходам субъектов РФ, но в связи с внесением изменений в Закон Оренбургской области от 30.11.2005 № 2738/499-III-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» с 01.01.2024 начал поступать в бюджет города Оренбурга по нормативу 100,0%. В соответствии с представленными сведениями, задолженность в бюджет по налогу отсутствует.

Поступления **земельного налога** в 2024 году составили 560 154,8 тыс. рублей или 101,7% от утвержденных показателей (550 760,0 тыс. рублей), в том числе:

- **земельный налог с организаций** – 445 946,2 тыс. рублей (99,9% от плана и 124,2% от показателя 2023 года);
- **земельный налог с физических лиц** – 114 208,6 тыс. рублей (109,6% от плана и 100,4% от показателя 2023 года);

По сравнению с показателем 2023 года (472 903,3 тыс. рублей) доходы от земельного налога увеличились на 87 251,5 тыс. рублей или на 18,5%, что в

основном обеспечено ростом земельного налога с организаций – на 86 773,5 тыс. рублей или на 24,2% от показателя прошлого года (359 172,7 тыс. рублей). В соответствии с бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, данное увеличение связано с «ростом налогооблагаемой базы, в том числе из-за изменения видов разрешенного использования земельных участков и перерасчетов за 2021-2022 годы».

Согласно муниципальным программам и аналитической записке об оценке эффективности налоговых расходов сумма выпадающих доходов бюджета в связи с принятием Оренбургским городским Советом решений о предоставлении льгот по уплате земельного налога в 2024 году составило 29 319,2 тыс. рублей или 7,0% от суммы кассовых поступлений, в том числе в результате:

- полного освобождения налогоплательщиков от уплаты налога в отношении земельных участков, используемых ими при реализации приоритетных инвестиционных проектов муниципального образования «город Оренбург», на срок действия статуса приоритетного инвестиционного проекта» - 300,9 тыс. рублей (АО «Завод бурового оборудования», приоритетный инвестиционный проект «Модернизация здания для последующего использования под размещение производственного цеха по изготовлению буровых установок наземного и подземного бурения»);

- полного освобождения от уплаты налога налогоплательщиков-организаций (субъектов малого и среднего предпринимательства), включенных в перечень, в отношении всех земельных участков, находящихся на территории МО «город Оренбург» и расположенных в границах зоны чрезвычайной ситуации природного или техногенного характера, определенных указом Губернатора Оренбургской области – 3 734,0 тыс. рублей (20 налогоплательщиков);

- полного освобождения от уплаты налога граждан, в отношении всех земельных участков, находящихся в их собственности на территории муниципального образования «город Оренбург» и расположенных в границах зоны границах зоны чрезвычайной ситуации природного или техногенного характера, определенных указом Губернатора Оренбургской области – 13 048,0 тыс. рублей (12 115 налогоплательщиков);

- применения пониженной ставки земельного налога в отношении отдельных категорий земельных участков, установленных решением Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога» - 12 236,3 тыс. рублей (34 169 налогоплательщиков).

В соответствии с бюджетной отчетностью УФНС России по Оренбургской области, по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2025) по расчетам по земельному налогу сложились следующие показатели:

- дебиторская задолженность - в общем размере 54 026,8 тыс. рублей, из них 76,6% или 41 393,1 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (72 417,5 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 18 390,7 тыс. рублей или на 25,4%, просроченная задолженность (45 445,8 тыс. рублей) – сократилась на 4 052,7 тыс. рублей или на 8,9%;

- кредиторская задолженность (переплата) - в общем размере 21 973,2 тыс.

рублей, что на 2 112,0 тыс. рублей или на 8,8% ниже показателя, сложившегося на начало года (24 085,2 тыс. рублей).

Причины образования, а также причины изменений размеров дебиторской и кредиторской задолженности по земельному налогу в бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области и в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год не отражены.

Доля земельного налога в местном бюджете в 2024 году составляет 2,0% от общего объема доходов местного бюджета и 5,4% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 2,0% и 5,7% соответственно). Доход от данного налога в отчетном году, как в предыдущие годы, являлся третьим по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Подгруппу доходов бюджета **«Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами»** в 2024 году составили **сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов**. Общий объем поступлений данных доходов составил 2 111,0 тыс. рублей или 102,1% от плана (2 068,0 тыс. рублей) и 155,2% от показателя 2023 года (1 360,6 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по сборам за пользование объектами животного мира, составила 65,0 тыс. рублей, что на 32,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (33,0 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Государственная пошлина»** в 2024 году составили 228 380,3 тыс. рублей или 117,2% от плановых назначений (194 832,0 тыс. рублей) и 166,6% к показателю предыдущего года (137 102,4 тыс. рублей). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, поступления государственной пошлины по сравнению с прошлым годом увеличились «в основном за счет изменения размеров госпошлины при обращении в суды общей юрисдикции с 08.09.2024 в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2024 № 259-ФЗ».

Удельный вес поступлений государственной пошлины в отчетном году увеличился и составил 0,8% от общего объема доходов местного бюджета и 2,2% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 0,6% и 1,7% соответственно).

Наибольший удельный вес в подгруппе «Государственная пошлина» (98,1%) составили поступления ***государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ)*** (главный администратор - УФНС России по Оренбургской области). Бюджетные назначения по доходам от уплаты указанной пошлины исполнены в объеме 223 990,3 тыс. рублей или 117,6% от плана (190 467,0 тыс. рублей) и 163,4% от показателя 2023 года (137 047,0 тыс. рублей).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по данной госпошлине составила 131,0 тыс. рублей, что

на 128,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (3,0 тыс. рублей).

Плановые показатели по поступлениям **государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий** исполнены в объеме 4 390,0 тыс. рублей или 100,6% от плана (4 365,0 тыс. рублей). В составе данного источника в отчетном году осуществлялись расчеты по поступлениям **государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции**. Главными администраторами доходов в отчетном периоде являлись:

- Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства – 3 995,0 тыс. рублей или 99,0% от прогнозных показателей (4 065,0 тыс. рублей);

- Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (далее – Министерство архитектуры) – 395,0 тыс. рублей или 119,7% от прогнозных показателей (330,0 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности Комитета и данным, полученным в ходе внешней проверки, исполнение прогнозных показателей на уровне 99,0% связано с тем, что «плановая сумма рассчитана из 100%-ой пролонгации действующих на 01.10.2024 договоров». По состоянию на отчетную дату по расчетам с рекламодателями сложилась переплата (кредиторская задолженность) в сумме 195,0 тыс. рублей, которая образовалась по причине «оплаты госпошлины за установку рекламных конструкций до передачи полномочий в связи с возвратом документов». По сравнению с показателем на начало отчетного года (610,0 тыс. рублей) сумма переплаты сократилась на 415,0 тыс. рублей или на 68,0% в связи со «списанием без дальнейшего наблюдения» (учета на забалансовом счете) данной задолженности в 2024 году как не востребовавшей кредиторами, по которой истек срок исковой давности, и заявление о возврате излишне уплаченного платежа в течение трех лет со дня уплаты такого платежа не поступало.

Представленная для проведения внешней проверки бюджетная отчетность Министерства архитектуры не содержит сведений об исполнении доходов от уплаты государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции, а также сведений о суммах дебиторской и кредиторской задолженности, сложившихся по расчетам на отчетную дату.

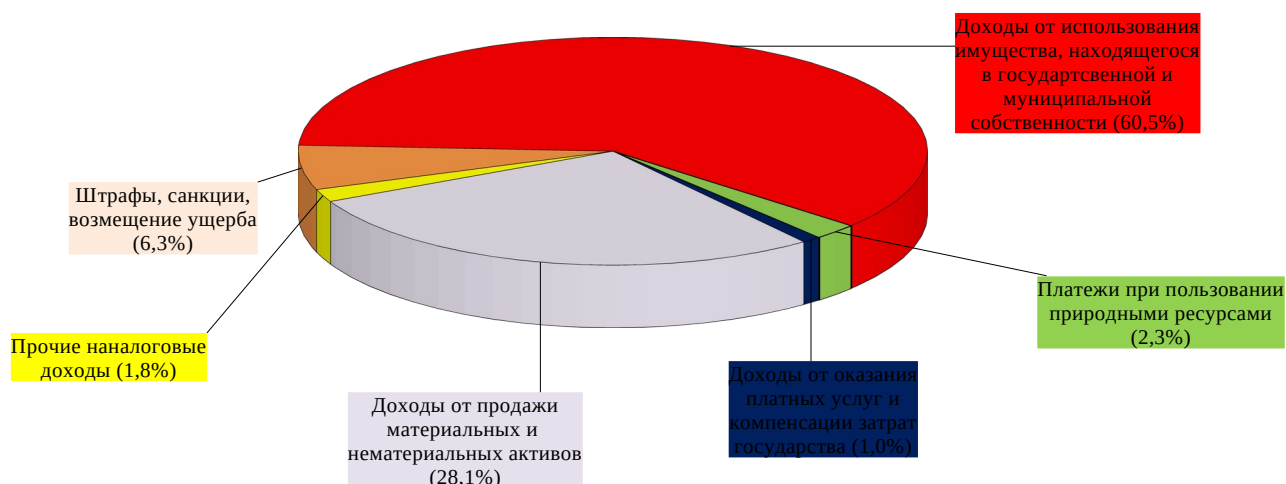
Поступления доходов в бюджет города Оренбурга на 2024 год по подгруппе **«Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»** не планировались. Фактически в отчетном периоде в доходы местного бюджета поступали погашения задолженности и осуществлялись перерасчеты по отмененным налогам и сборам (земельный налог (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006), целевые сборы с граждан и предприятий). В отчетном году суммы возвратов превысили суммы поступлений, в связи с чем, в целом по данному виду доходов сложился отрицательный показатель, который составил 0,2 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам отсутствовала (на 01.01.2024 – 23,0 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по **неналоговым доходам** в 2024 году исполнены в объеме 1 038 792,5 тыс. рублей, что составило 10,0% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и 3,7% от общей суммы доходов городского бюджета. По сравнению с показателем 2023 года (1 025 351,7 тыс. рублей) объем неналоговых доходов увеличился на 13 440,8 тыс. рублей или на 1,3%.

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

Структура неналоговых доходов в 2024 году
(в процентах от общего объема поступивших неналоговых доходов)



Уровень исполнения неналоговых доходов в 2024 году
(в процентах от утвержденных бюджетных назначений)



В целом исполнение бюджетных назначений по неналоговым доходам сложилось в размере 112,8%, что связано с перевыполнением плановых показателей по всем подгруппам неналоговых доходов.

Наиболее высокое превышение плана сложилось по подгруппам «Прочие неналоговые доходы» (427,6%), «Доходы от оказания услуг и компенсации затрат государства» (130,1%) и «Платежи при использовании природными ресурсами» (119,0%). Также более, чем на 10,0% сложилось перевыполнение по остальным подгруппам, а именно: «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (111,1%), «Доходы от использования имущества, находящегося в

государственной и муниципальной собственности» (110,8%) и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (110,1%).

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

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга общая сумма начисленных неналоговых доходов за 2024 год, подлежащая уплате в бюджет, составила 950 467,5 тыс. рублей. Кассовые поступления неналоговых доходов в местный бюджет составили 109,3% от суммы, подлежащей уплате за отчетный период.

По состоянию на 01.01.2025 по расчетам по неналоговым доходам в бюджетной отчетности отражены следующие показатели:

- дебиторская задолженность в общем размере 8 897 297,4 тыс. рублей, что на 296 896,9 тыс. рублей или на 3,2% ниже показателя, отраженного на начало года (9 194 194,3 тыс. рублей). Значительный объем задолженности обусловлен начислениями арендных платежей и доходов будущих периодов по договорам аренды муниципального имущества в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258-н (далее – ФС «Аренда»), согласно которому суммы обязательств по уплате арендных платежей рассчитываются единовременно на весь период действия договора аренды. Так, долгосрочная задолженность составила 96,7% от общей суммы отраженной задолженности или 8 602 674,5 тыс. рублей, что на 237 690,7 тыс. рублей или на 2,8% меньше аналогичного показателя, отраженного на начало отчетного года (8 364 983,8 тыс. рублей). Просроченная задолженность на отчетную дату составила 200 455,9 тыс. рублей или 2,3% от общей суммы задолженности и 91,5% от аналогичного показателя, отраженного на начало года (218 988,4 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 30 879,9 тыс. рублей, что на 2 783,1 тыс. рублей или на 9,9% выше показателя, отраженного на начало года (28 096,8 тыс. рублей).

В отчетном периоде главные администраторы неналоговых доходов бюджета города Оренбурга произвели списания активов баланса, отраженных в форме дебиторской задолженности по доходам бюджета, на общую сумму 29 692,3 тыс. рублей, в том числе:

- ДИИЖО – 12 594,8 тыс. рублей (задолженность по договорам аренды нежилых помещений, а также по договорам найма жилых помещений), из них: признана сомнительной с отнесением на забалансовый счет – 3 029,6 тыс. рублей, признана безнадежной и списана – 9 565,2 тыс. рублей;

- УЖКХ – 2 589,2 тыс. рублей, из них: признана сомнительной с отнесением на забалансовый счет – 2 166,7 тыс. рублей, списана начисленная неустойка по

контракту по Постановлению Правительства РФ – 129,7 тыс. рублей;

- КПРУиРП – 1 157,5 тыс. рублей, из них: признана сомнительной с отнесением на забалансовый счет – 1 158,4 (задолженность по договорам на размещение и демонтаж рекламных конструкций, размещение нестационарных торговых объектов), восстановлена на баланс в связи с оплатой – 0,9 тыс. рублей;

- Администрация города Оренбурга – 1 782,4 тыс. рублей, из них: признана сомнительной с отнесением на забалансовый счет – 1 746,9 тыс. рублей (штрафные санкции по контракту, задолженность подотчетных лиц и др.), списана начисленная неустойка по контракту по Постановлению Правительства РФ – 35,5 тыс. рублей;

- Администрация Северного округа – 922,3 тыс. рублей, из них: признана безнадежной и списана в полном объеме – 917,1 тыс. рублей (задолженность по штрафам), списана начисленная неустойка по контракту по Постановлению Правительства РФ – 5,3 тыс. рублей;

- Администрация Южного округа – 954,8 тыс. рублей - признана безнадежной и списана в полном объеме (задолженность по штрафам);

- ДГиЗО – 3 836,1 тыс. рублей – признана безнадежной и списана в полном объеме (681,6 тыс. рублей – задолженность по договорам аренды земельных участков, 3 154,5 тыс. рублей – задолженность по возмещению ущерба списана в связи со смертью физического лица);

- УСП – 0,6 тыс. рублей – признана безнадежной и списана в полном объеме (задолженность по переплате выплаты на проезд пенсионерам списана в связи с смертью физического лица);

- Управление образования – 0,7 тыс. рублей – списана начисленная неустойка по контракту по Постановлению Правительства РФ;

- главные администраторы доходов - органы государственной власти РФ и Оренбургской области – списание задолженности по штрафам по причине невозможности ее взыскания в общей сумме 5 853,9 тыс. рублей (Государственная жилищная инспекция по Оренбургской области – 4 826,2 тыс. рублей, УМВД России по Оренбургской области – 1 399,7 тыс. рублей, Управление Роспотребнадзора по Оренбургской области – 6,4 тыс. рублей).

Одновременно в отчетном периоде главные администраторы доходов произвели списания обязательств, отраженных в бюджетной отчетности в форме кредиторской задолженности по доходам (переплата, невостребованная кредиторами, по которой истек срок исковой давности и заявление о возврате излишне уплаченного платежа не поступало) в общей сумме 1 234,8 тыс. рублей, в том числе:

- КПРУиРП – 1 180,9 тыс. рублей (переплата по договорам на размещение рекламных конструкций и нестационарных торговых объектов);

- Администрация Северного округа – 53,9 тыс. рублей (переплата по штрафам, поступившим в 2018-2019 годах).

Кроме этого, в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год на отчетную дату на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» отражена задолженность неплатежеспособных дебиторов по доходам бюджета с момента принятия решения о выбытии такой задолженности с балансового учета в общей сумме 120 480,0 тыс. рублей, что на 48 570,3 тыс. рублей

или на 28,7% ниже показателя, отраженного на начало года (169 050,3 тыс. рублей). В течение отчетного периода главными администраторами доходов бюджета производились следующие операции по сомнительной задолженности:

- увеличена задолженность в связи с признанием дебиторской задолженности сомнительной и списанием с балансового учета на общую сумму 22 705,4 тыс. рублей, в том числе:
 - о УМВД России по Оренбургской области – 14 603,8 тыс. рублей;
 - о Администрация города Оренбурга – 1 746,9 тыс. рублей;
 - о УЖКХ – 2 166,7 тыс. рублей;
 - о КПРУиРП – 1 158,4 тыс. рублей;
 - о ДИиЖО – 3 029,6 тыс. рублей;
- списана задолженность в связи с признанием ее безнадежной в общей сумме 70 909,9 тыс. рублей, в том числе:
 - о ДГиЗО – 68 366,6 тыс. рублей;
 - о Администрация города Оренбурга – 281,4 тыс. рублей;
 - о КПРУиРП – 26,9 тыс. рублей;
 - о Администрация Северного округа – 737,9 тыс. рублей;
 - о УФНС России по Оренбургской области – 873,3 тыс. рублей;
 - о Управление Росприроднадзора по Оренбургской области – 623,8 тыс. рублей.
- списана задолженность в связи с восстановлением на балансовом счете для осуществления оплаты в целях ее погашения в общей сумме 365,7 тыс. рублей, в том числе:
 - о Управление образования – 364,8 тыс. рублей;
 - о КПРУиРП – 0,9 тыс. рублей.

Проведенными внешними проверками бюджетной отчетности установлено несоблюдение главными администраторами неналоговых доходов требований Инструкции № 191н в части проведения обязательной инвентаризации активов и обязательств в целях подтверждения сведений, отражаемых в учете и отчетности, с фактическим наличием активов и обязательств. Общий объем задолженности по расчетам с плательщиками по доходам, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 3 004 876,2 тыс. рублей или 33,2% от общего объема задолженности, отраженного на отчетную дату по неналоговым доходам, в том числе: ДИиЖО – 3 000 343,8 тыс. рублей, КПРУиРП- 1 221,4 тыс. рублей, УЖКХ – 3 116,8 тыс. рублей, Администрация города – 194,2 тыс. рублей.

Также проведенными внешними проверками бюджетной отчетности установлено несоблюдение КПРУиРП требований Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, в части принятия к забалансовому учету по счету 04 «Сомнительная задолженность» задолженности в общей сумме 207,4 тыс. рублей 34

контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ и ЕГРИП в 2005-2023 годах. Проверка контрагентов (юридических лиц и индивидуальных предпринимателей) на предмет их наличия в ЕГРЮЛ, ЕГРИП, а также сверка наименования и ИНН (КПП) контрагентов, отраженных в бухгалтерском учете, с данными ЕГРЮЛ, не проводилась, что указывает на формальное проведение инвентаризации расчетов перед составлением годовой бюджетной отчетности.

Кроме этого, внешними проверками установлено непроведение ДИИЖО инвентаризации в целях составления годовой бюджетной отчетности за 2024 год имущества казны стоимостью 12 122 513,0 тыс. рублей, что составляет 25,8% от общей стоимости казны муниципального образования «город Оренбург» (46 970 195,2 тыс. рублей (без учета амортизации)). Согласно приказу ДИИЖО срок проведения инвентаризации движимого и недвижимого имущества муниципальной казны, в том числе имущества, находящегося в пользовании ООО «Оренпарк» по концессионному соглашению, установлен за пределами сроков представления и принятия годовой бюджетной отчетности. Не представлены инвентаризационные описи по объектам недвижимого имущества казны на общую сумму 11 496 645,9 тыс. рублей. Согласно представленной инвентаризационной описи, фактическое наличие движимого имущества казны меньше отраженного в регистрах бюджетного учета на 84 единицы, а стоимость имущества превышает отраженную в учете на 480 519,1 тыс. рублей или на 98,2%.

Внешними проверками бюджетной отчетности ДИИЖО и ДГиЗО установлены факты, также указывающие на формальное проведение инвентаризации имущества казны, в ходе которой должны выверяться данные бюджетного учета с данными Реестра имущества муниципального образования «город Оренбург». Согласно представленным документам и Пояснительным запискам к отчетности, расхождения по результатам инвентаризации имущества казны не установлены.

При этом, в направленном ДИИЖО в МКУ «Центр муниципальных расчетов» Реестре муниципальной собственности отражены не все объекты движимого и недвижимого имущества, часть объектов отражена без указания балансовой стоимости и (или) по балансовой стоимости равной кадастровой стоимости. В ходе выборочной проверки результатов проведения инвентаризации ДГиЗО, установлено расхождение кадастровой стоимости земельного участка, указанного в Реестре муниципальной собственности и в регистрах бюджетного учета. В связи с чем, показатели, отраженные в бюджетной отчетности по счету 108.55 «Непроизведенные активы в составе имущества казны», не подтверждаются данными реестра и занижены на сумму 578,8 тыс. рублей.

Наиболее значительные поступления в общей сумме неналоговых доходов (60,5%) составили доходы по подгруппе **«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»**. Кассовые поступления данных доходов в городской бюджет составили 628 323,7 тыс. рублей или 110,8% от утвержденных бюджетных назначений (566 873,8 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (631 794,1 тыс. рублей) поступления данного вида доходов сократились на 3 470,4 тыс. рублей или на 0,5%.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от использования имущества также имели отрицательную динамику и сократились с

7,4% в 2023 году до 6,1% в 2024 году, в общем объеме доходной части местного бюджета – с 2,6% в 2023 году до 2,2% в 2024 году.

Поступления доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в местный бюджет составили 2,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых показателей. По сравнению с показателем предыдущего года (1 988,7 тыс. рублей) данные доходы сократились на 1 986,7 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлся ДИИЖО как орган, осуществляющий полномочия собственника муниципального имущества.

В соответствии с бюджетной отчетностью ДИИЖО и годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга в 2024 году в городской бюджет перечислило дивиденды Общество с ограниченной ответственностью «Новая неделя», задолженность по доходам бюджета на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Значительное сокращение доходов по сравнению с предыдущим годом связано с сокращением количества обществ, в которых муниципальное образование имеет доли в уставных капиталах. Так, по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) муниципальное образование в лице ДИИЖО являлось:

о акционером ОА «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства (100% акции общей номинальной стоимостью 96 095,2 тыс. рублей);

о участником ООО «Новая неделя» (размер доли в уставном капитале 98,9% номинальной стоимостью 94,5 тыс. рублей).

В отчетном году из муниципальной собственности выбыли:

о 49,0% акций ОА «Оренбургская финансово-информационная система» номинальной стоимостью 16 954,0 тыс. рублей (продажа в соответствии с Прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества города Оренбурга на 2023-2025 годы, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 291 (далее – Программа приватизации), дата перехода права собственности от муниципального образования к АО «Банк Оренбург» – 15.01.2024),

о доля 50,0% в уставном капитале ООО «Оренбургская городская сетевая компания» номинальной стоимостью 5,0 тыс. рублей (передано безвозмездно в государственную собственность Оренбургской области, дата внесения записи в ЕГРЮЛ о регистрации доли за Оренбургской областью в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений – 11.01.2024).

Доходы бюджета от прибыли указанных обществ в предыдущем 2023 году составили 1 988,7 тыс. рублей, в том числе:

- от ОАО «Оренбургская финансово-информационная система» – 1 313,7 тыс. рублей, что составляло 100,0% от подлежащей уплате суммы и 178,7% от показателя 2022 года (735,0 тыс. рублей);

- от ООО «Оренбургская городская сетевая компания» – 675,0 тыс. рублей, что составляло 100,0% от подлежащей уплате суммы и 111,2% от показателя 2022 года (606,8 тыс. рублей).

Также в рамках внешней проверки установлено, что в 2024 году, как и в 2023-

2022 годах, доходы в виде дивидендов по акциям АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства», подлежащие зачислению в бюджет города Оренбурга, отсутствовали. Итоговые показатели деятельности общества за 2023 год сложились следующим образом:

- чистый убыток отчетного года – 3 967,0 тыс. рублей;
- непокрытый убыток на 31.12.2023 года – 29 625,0 тыс. рублей.

Согласно подпункту 4 пункта 1 статьи 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», общество не вправе принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по акциям, если на день принятия такого решения стоимость чистых активов общества меньше его уставного капитала. В соответствии с указанными нормами решение о выплате дивидендов в 2024 году по итогам финансовой деятельности 2023 года в отношении АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» не принималось.

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), составили 73,2% от общего объема доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Объем поступлений от указанного вида доходов в отчетном году составил 460 077,8 тыс. рублей или 115,5% от плановых показателей (398 384,6 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (469 920,6 тыс. рублей) доходы от использования муниципального имущества сократились на 9 842,8 тыс. рублей или на 2,1%.

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

Поступления данных доходов составили 62,5% от общей суммы доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности. Общий объем доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, составил 287 348,2 тыс. рублей или 107,5% от утвержденных бюджетных назначений (267 360,9 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга в 2024 году причинами перевыполнения плановых показателей явилось погашение задолженности по договору аренды ПАО «Гидропресс» в сумме 5 558,0 тыс. рублей, а также оплата авансовых платежей в декабре 2024 года за январь 2025 года ООО СЗ «Лист» в сумме 7 311,9 тыс. рублей.

По сравнению с показателем предыдущего года (251 237,0 тыс. рублей) доходы от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, увеличились на 36 111,2 тыс. рублей или на 14,4%. Согласно годовой бюджетной отчетности увеличение поступлений «в основном за счет вовлечения в оборот неиспользуемых земельных участков путем предоставления их в аренду (в том числе четырех земельных участков площадью по 15 000 кв. м

каждый, местоположение: г. Оренбург, ул. Летная, договора аренды заключены на сумму 5 850,0 тыс. рублей по каждому участку) и поступления платы за фактическое использование земельных участков»;

Дебиторская задолженность арендаторов за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) составила 6 602 398,6 тыс. рублей, в том числе: просроченная дебиторская задолженность – 24 339,7 тыс. рублей или 0,4% от общей суммы задолженности, долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 6 571 528,7 тыс. рублей или 99,5%.

По сравнению с показателем, отраженным на начало отчетного периода (6 681 044,9 тыс. рублей), объем дебиторской задолженности сократился на 78 646,3 тыс. рублей или на 1,2%. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (6 577 606,8 тыс. рублей) незначительно уменьшилась на 6 078,1 тыс. рублей или на 0,1%, просроченная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (26 730,7 тыс. рублей) сократилась на 2 391,0 тыс. рублей или на 8,9%.

Согласно отчетности причинами образования просроченной задолженности является «нарушение сроков оплаты по договорам аренды земельных участков». ДГиЗО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 1 183,3 тыс. рублей; на основании судебного акта, вступившего в законную силу – 4 579,0 тыс. рублей; по решению суда, вступившего в законную силу – 13 568,6 тыс. рублей; направлены на исполнение судебным приставам – 6 499,5 тыс. рублей».

Кредиторская задолженность по расчетам за аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на отчетную дату составила 5 307,9 тыс. рублей, что в 1,9 раза ниже задолженности, отраженной на начало года (10 005,4 тыс. рублей).

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в бюджет в размере 76 515,9 тыс. рублей, что составило 177,5% от планового показателя (43 099,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (56 746,4 тыс. рублей), объем доходов от аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, увеличился на 19 769,5 тыс. рублей или на 34,8%.

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, перевыполнение плановых показателей обеспечено «в основном за счет оплаты за период с сентября 2023 – по октябрь 2024 года по договору аренды земельных участков 01-2023/ДПВ от 25.04.2023 с ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 29 816,6 тыс. руб. (платежное поручение от 26.12.2024 № 27449)».

В отчетном периоде главными администраторами доходов от аренды муниципальных земельных участков являлись: ДГиЗО (34 331,0 тыс. рублей или 104,1% от плана) и ДИИЖО (42 184,9 тыс. рублей или 416,2% от плана).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО перевыполнение связано с «поступлением задолженности по решениям судов, авансовые платежи по

договорам аренды». По расчетам с арендаторами за пользование муниципальными земельными участками по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) в отчетности ДГиЗО отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 529 617,1 тыс. рублей, что на 9 701,7 тыс. рублей или на 1,8% ниже объема задолженности, отраженного на начало года (539 318,8 тыс. рублей). В сумме образовавшейся задолженности просроченная задолженность составила 0,3% или 1 490,7 тыс. рублей (98,2% от показателя на начало года (1 517,9 тыс. рублей); долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 99,3% или 526 050,0 тыс. рублей (100,6% от показателя на начало года (525 641,4 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность в сумме 3 547,1 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (3 735,8 тыс. рублей) на 188,7 тыс. рублей или на 5,1%.

Согласно бюджетной отчетности ДИИЖО причинами перевыполнения прогнозных показателей являются: «просроченные платежи по договорам аренды земельных участков, расторжение договоров аренды на 26 участков. Также проведение сверок по оплате договоров аренды с ООО «Оренбург Водоканал». По состоянию на отчетную дату (01.01.2025) по расчетам с арендаторами за указанные земельные участки ДИИЖО отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 239 237,0 тыс. рублей, что на 41 543,4 тыс. рублей или на 14,8% меньше показателя, отраженного на начало года (280 780,4 тыс. рублей). В сумме задолженности просроченная задолженность составила 800,3 тыс. рублей или 0,3% (сокращение на 41,3%), долгосрочная задолженность – 232 545,6 тыс. рублей или 97,2% (увеличение на 0,8%);

- кредиторская задолженность в сумме 540,3 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (0,9 тыс. рублей) на 539,4 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности причинами образования просроченной задолженности является «нарушение сроков оплаты по договорам аренды земельных участков». ДИИЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 417,5 тыс. рублей; на основании судебного акта, вступившего в законную силу – 289,3 тыс. рублей; направлены на исполнение судебным приставам – 93,6 тыс. рублей».

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в бюджет в размере 544,0 тыс. рублей, что составило 101,2% от плановых показателей (537,7 тыс. рублей) и 143,2% от показателя прошлого года (380,0 тыс. рублей). В составе данных доходов учтены:

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении подведомственных учреждений (главный администратор – Управление образования) – 252,7 тыс. рублей (108,0% от прогноза). Согласно бюджетной отчетности Управления образования «перевыполнение плановых назначений в связи с поступлением арендной платы по вновь заключенным договорам». По состоянию

на 01.01.2025 дебиторская задолженность в бюджет составила 238,5 тыс. рублей (на 01.01.2024 – кредиторская задолженность (переплата) – 1,3 тыс. рублей);

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Специализированная служба» (главный администратор – УЖКХ) – 94,1 тыс. рублей (100,1% от прогноза). Согласно бюджетной отчетности УЖКХ по состоянию на 01.01.2025 дебиторская задолженность в бюджет составила 31,5 тыс. рублей (на 01.01.2024 - 7,5 тыс. рублей);

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении Администрации поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга (главный администратор – Администрация Северного округа) – 66,4 тыс. рублей (100,0% от прогноза). Согласно бюджетной отчетности АСО по состоянию на 01.01.2025 дебиторская задолженность в бюджет составила 27,5 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 46,9 тыс. рублей);

- арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Центр обеспечения деятельности» (главный администратор – Администрация города) – 130,8 тыс. рублей (91,3% от прогноза). Согласно бюджетной отчетности Администрации причиной неисполнения являлись «поступления по вновь заключенным договорам аренды помещений, расторжение договоров аренды в декабре 2024 года» (три договора с ООО «КОФЕМАНОФФ»). По состоянию на 01.01.2025 дебиторская задолженность в бюджет составила 80,7 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 58,9 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) в 2024 году поступили в городской бюджет в размере 95 669,6 тыс. рублей, что составило 109,5% от утвержденных бюджетных назначений (87 387,0 тыс. рублей). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета прогнозные показатели перевыполнены «за счет оплаты задолженности за период с сентября 2024 года по октябрь 2024 года по договору аренды 4-863А-8586 от 30.12.2005 ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 3 572,3 тыс. руб. (платежное поручение от 26.12.2024 № 27447)».

По сравнению с показателем 2023 года (161 557,1 тыс. рублей) доходы бюджета от аренды казны (за исключением земельных участков) сократилась на 65 887,5 тыс. рублей или на 40,8%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета основной причиной данного сокращения является «заключение концессионного соглашения в отношении ранее действующих договоров аренды объектов водоснабжения и водоотведения города Оренбурга».

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

По расчетам с арендаторами муниципального имущества по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) в бюджетной отчетности ДИИЖО отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 1 198 223,8 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 263 809,5 тыс. рублей) на 65 585,7 тыс. рублей или на 5,2%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 1,8% или 21 531,2 тыс.

рублей, что на 514,0 тыс. рублей или на 2,6% выше показателя, отраженного на начало года (20 017,2 тыс. рублей). Долгосрочная задолженность по договорам аренды составила 94,7% от общего объема дебиторской задолженности или 1 134 156,8 тыс. рублей, что на 265 968,73 тыс. рублей или на 30,6% выше показателя, отраженного на начало года (868 188,1 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность в сумме 7 655,9 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (928,1 тыс. рублей) на 6 727,8 тыс. рублей или в 8,2 раза.

Согласно бюджетной отчетности причинами образования просроченной задолженности является «нарушение арендаторами сроков оплаты по договорам аренды недвижимого имущества», «неоплаченные арендные платежи в связи с судебными разбирательствами с ПАО «Т Плюс». ДИИЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 5 121,6 тыс. рублей; на основании судебного акта, вступившего в законную силу – 4 015,2 тыс. рублей; по решению суда, вступившего в законную силу – 1 499,6 тыс. рублей, направлены на исполнение судебным приставам – 9 980,0 тыс. рублей; задолженность по юридическим лицам, находящимся на стадии банкротства, ликвидации – 914,8 тыс. рублей».

Основной причиной увеличения кредиторской задолженности (переплаты) является «осуществление авансовых платежей по договорам аренды».

При проведении внешней проверки ДИИЖО представлена информация об объеме выпадающих доходов от применения льгот, освобождений и иных преференций по арендным платежам, сборам и иным неналоговым платежам, предусмотренных действующими нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления. В рамках имущественной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства осуществляется заключение договоров аренды с применением коэффициента социальной значимости использования объекта, установленного в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 969.

В 2024 году в ДИИЖО действовали 37 договоров аренды на объекты муниципального нежилого фонда с социально ориентированными некоммерческими организациями, в которых к арендной плате применен коэффициент социальной значимости. Снижение арендной платы в связи с применением данного коэффициента ежемесячно составил 1 279,5 тыс. рублей, соответственно за год – 15 354,0 тыс. рублей.

Плата по соглашениям об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, поступила в городской бюджет в отчетном году в размере 10,6 тыс. рублей, что составило 96,2% от прогноза (11,0 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности главного администратора указанных доходов (ДГиЗО) задолженность по расчетам с плательщиками отсутствует.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, поступили в бюджет в отчетном периоде в общем объеме 47,4 тыс. рублей, что составило 100,0% от планового показателя. По сравнению с показателем прошлого года (7 857,8 тыс. рублей) поступления

сократились на 7 810,4 тыс. рублей или в 166 раз.

Главным администратором данных доходов являлся ДИИЖО как орган, осуществляющий полномочия собственника муниципальных унитарных предприятий. Согласно бюджетной отчетности ДИИЖО от имени муниципального образования «город Оренбург» выполняет функции и полномочия Учредителя в отношении муниципального казенного предприятия «Оренбургские пассажирские перевозки» муниципального образования «город Оренбург» (далее – МКП «ОПП») и муниципального унитарного предприятия «Муниципальный имущественный фонд» муниципального образования «город Оренбург» (далее – МУП «МИФ»).

В отчетном периоде часть прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, перечислило в бюджет МУП «МИФ» (п/п № 248 от 01.07.2024), задолженность по указанным платежам на начало и конец отчетного периода отсутствует.

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

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 168 185,9 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений (168 428,9 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (152 010,4 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 16 175,5 тыс. рублей или на 10,6%.

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

Общий объем поступлений **платы за найм жилых помещений** в 2024 году составил 61 065,3 тыс. рублей или 90,7% от плановых назначений (67 313,0 тыс. рублей) и 111,2% от показателя 2023 года (54 911,9 тыс. рублей), в том числе:

- **плата, поступившая в рамках договора социального найма жилого помещения** – 54 574,0 тыс. рублей (90,2% от плана и 110,8% от показателя 2023 года);
- **плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования** – 4 109,6 тыс. рублей (94,3% от плана и 118,6% от показателя 2023 года);
- **плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилого фонда** – 2 381,7 тыс. рублей (96,8% от плана и 107,8% от показателя 2023 года).

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год причиной неисполнения плана является «снижение платежеспособности

населения». Рост доходов по сравнению с поступлениями прошлого года связан с «увеличением размера базовой ставки платы за наем до 64,03 руб. за кв. м площади против 42,66 руб. за кв. м, действующей в 2023 году».

В отчетном году полномочия главного администратора данных доходов выполняло ДИИЖО, а также УЖКХ - в части расчетов по платежам, перечисленным в городской бюджет до 14.09.2023 (дата вступления в силу решения Оренбургского городского Совета от 04.09.2023 № 392 об изменении полномочий). В 2024 году операции УЖКХ по возврату излишне уплаченных средств превысили объем поступлений задолженности, в связи с чем, по администрируемым платежам сложился отрицательный остаток в размере 115,8 тыс. рублей. В соответствии с бюджетной отчетностью УЖКХ на отчетную дату (01.01.2025) размер переплаты за найм жилых помещений составляет 0,9 тыс. рублей (по договорам найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования).

Счетная палата в 2024 году проводила контрольные мероприятия по проверке исполнения ДИИЖО полномочий главного администратора доходов по прочим поступлениям от использования муниципального имущества в виде платы за наем жилых помещений по договорам социального, коммерческого и специализированного найма. По результатам данных мероприятий, а также внешней проверки бюджетной отчетности установлено следующее.

Департаментом не реализуются установленные Бюджетным кодексом РФ полномочия администратора доходов по начислению платы нанимателям жилых помещений, а также пени за просрочку платежа. Соответствующие полномочия фактически осуществляются АО «Система «Город» в рамках агентских договоров, что является нарушением статей 40, 41, 62 Бюджетного кодекса РФ и статьи 155 Жилищного кодекса РФ. Сумма расходов бюджета города Оренбурга, направленных ДИИЖО в 2024 году за оказанные в рамках агентского договора услуги, составила 1 142,4 тыс. рублей.

ДИИЖО не в полном объеме осуществляется аналитический учет расчетов с нанимателями по договорам социального и специализированного найма. Начисления и оплата по значительному объему договоров найма отражается в учете по счету 205.29 «Расчеты по иным доходам от собственности» «одной строкой» по контрагенту АО «Система «Город» на основании его ежемесячных отчетов (без разбивки по договорам и нанимателям). При этом, перевод в бюджет города «денежных средств, принятых по Системе «Город» осуществляет АО «Банк Оренбург» едиными платежами, сгруппированными за определенный временной период (за день или за несколько дней) от разных нанимателей.

В связи с чем, по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) в бюджетной отчетности ДИИЖО в составе задолженности по расчетам с нанимателями жилых помещений в общей сумме 44 496,8 тыс. рублей отражена дебиторская задолженность не нанимателей – физических лиц, а АО «Система «Город» в сумме 42 830,2 тыс. рублей (96,3% от общей суммы задолженности), из них 32 413,5 тыс. рублей является просроченной задолженностью.

При этом контрольными мероприятиям устанавливались факты расхождений объемов начисленных сумм и задолженности по плате за наем, отраженных в отчетах АО «Система «Город», с объемами, отраженными в бюджетном учете и

бюджетной отчетности ДИиЖО.

Аналогичный учет «одной строкой» по начислению и оплате пени за несвоевременную оплату по договорам найма жилых помещений осуществляется ДИиЖО на счете 209.41 «Расчеты по суммам принудительного изъятия», в связи с чем подтвердить полноту начисления пени не представляется возможным.

Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО на отчетную дату (01.01.2025) по расчетам с нанимателями муниципального жилого фонда отражены:

- дебиторская задолженность в сумме 44 496,8 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (42 963,3 тыс. рублей) на 133,5 тыс. рублей или на 3,6%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 72,8% или 32 413,5 тыс. рублей, что на 2 844,4 тыс. рублей или на 9,6% выше показателя, отраженного на начало года (29 569,1 тыс. рублей);
- кредиторская задолженность в сумме 998,4 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (645,6 тыс. рублей) на 352,8 тыс. рублей или на 54,6%.

Причинами образования просроченной дебиторской задолженности является «нарушение арендаторами сроков оплаты по договорам социального, специализированного и коммерческого найма». ДИиЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 6 679,3 тыс. рублей; на основании судебного акта, вступившего в законную силу – 10 557,9 тыс. рублей; по решению суда, вступившего в законную силу – 2 777,6 тыс. рублей, направлены на исполнение судебным приставам – 12 398,7 тыс. рублей».

Плата, поступившая в рамках реализации концессионного соглашения, в отчетном году составила 2 176,7 тыс. рублей или 106,8% от плана (2 039,0 тыс. рублей) и 109,6% от показателя 2023 года (1 985,9 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности главного администратора доходов (ДИиЖО) и бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» «в 2024 году в доход бюджета зачислялась плата от двух концессионеров: ООО «Аттракцион-сервис» и Макарова М.В. К уровню 2023 года плата увеличилась на 190 842,00 руб.».

В отчетном периоде в городе Оренбурге действовали четыре концессионных соглашения:

- от 23.06.2015 № 1 с ООО «Аттракцион-Сервис», объект – недвижимое и движимое имущество, расположенное в парке им. 50-летия СССР;
- от 23.03.2020 № 2 с ИП Макаров М.В., объект – подземный пешеходный переход, расположенный по адресу: город Оренбург, проспект Гагарина, остановка «23 микрорайон»;
- от 12.01.2022 № 3 с ООО «РОСТАОЙЛ», объект – нежилые здания, расположенные по адресу: город Оренбург, проезд Автоматики, дом 13 (3 здания);
- от 25.04.2023 № 9-С с ООО «Оренбург Водоканал», объекты водоснабжения и водоотведения, расположенные на территории муниципального образования «город Оренбург».

За период действия указанных соглашений доходы от инвестиций на создание

и (или) реконструкцию объекта концессии, составили 26 245,6 тыс. рублей и получены только по концессионному соглашению от 23.03.2020 № 2.

Имущество казны, находящегося в концессии, в отчетном периоде не поступало и не выбывало. Его стоимость составляет 105 950,3 тыс. рублей, в том числе: недвижимое имущество – 56 087,1 тыс. рублей, движимое имущество – 49 863,2 тыс. рублей. Амортизация имущества казны, находящегося в концессии, составляет 16 329,8 тыс. рублей.

В соответствии с бюджетной отчетностью ДИиЖО по расчетам с концессионерами по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) отражена дебиторская задолженность в сумме 38 730,4 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (39 612,3 тыс. рублей) на 881,9 тыс. рублей или на 2,2%. В общей сумме отраженной задолженности 97,6% или 37805,7 тыс. рублей составила долгосрочная задолженность (на начало года – 35 387,8 тыс. рублей).

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату составила 435,4 тыс. рублей или 1,1% от общей суммы задолженности (на начало года отсутствовала). Причинами образования данной задолженности является «нарушение арендаторами сроков оплаты по концессионным соглашениям». ДИиЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на сумму 435,4 тыс. рублей».

Плата за право на заключение договора (контракта) в 2024 году составила 11 499,3 тыс. рублей или 102,1% от плана (11 267,2 тыс. рублей) и 153,3% от показателя 2023 года (7 500,0 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год перевыполнение прогноза «обусловлено внесением задатка инвестором для обеспечения заявки на участие в конкурсе на право заключения договора о комплексном развитии незастроенной территории».

Главным администратором данных доходов являлось Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области. В соответствии с бюджетной отчетностью министерства по расчетам по договорам о комплексном развитии территорий дебиторская и кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствовала.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в отчетном году составила 25 747,5 тыс. рублей или 108,9% от утвержденных плановых показателей (23 652,6 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (23 916,8 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 1 830,7 тыс. рублей или на 7,7%.

Главным администратором данных доходов являлся КПРОУиРП. Согласно его бюджетной отчетности и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, увеличение связано с тем, что в 2024 году поступили «авансовые платежи за январь 2025 года по договорам на размещение рекламных конструкций и частично погашена просроченная дебиторская задолженность», увеличение поступлений по сравнению с предыдущим годом обусловлено «ростом кредиторской задолженности» (переплат).

По расчетам с рекламораспространителями по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) в бюджетной отчетности КПРОУиРП отражены:

- дебиторская задолженность – в сумме 290,5 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (661,4 тыс. рублей) на 370,9 тыс. рублей или в 2,3 раза. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 92,0% или 267,3 тыс. рублей, что на 69,9 тыс. рублей или на 20,7% ниже показателя, отраженного на начало года (337,2 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность – в сумме 1 468,5 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (793,6 тыс. рублей) на 674,9 тыс. рублей или на 85,0%.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, в отчетном году поступила в бюджет города Оренбурга в объеме 67 697,1 тыс. рублей, что составило 105,5% от утвержденных плановых показателей (64 157,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (63 695,9 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 4 001,2 тыс. рублей или на 5,9%.

По расчетам с предпринимателями по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) в бюджетной отчетности КПРУиРП отражены:

- дебиторская задолженность – в сумме 5 684,5 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (3 825,6 тыс. рублей) на 1 858,9 тыс. рублей или на 48,6%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 46,4% или 2 634,9 тыс. рублей, что на 1 190,7 тыс. рублей или на 31,1% ниже показателя, отраженного на начало года (3 825,6 тыс. рублей);

- кредиторская задолженность – 2 070,9 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (1 911,5 тыс. рублей) на 159,4 тыс. рублей или на 8,3%.

В соответствии с бюджетной отчетностью КПРУиРП и годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год причинами образования дебиторской задолженности по прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности, является «несвоевременная оплата контрагентами в рамках договоров за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций, не оплачены выставленные претензии по факту самовольного увеличения торговой площади, судебные иски за не санкционированное размещение НТО». В отчетном периоде КПРУиРП реализовывал следующие мероприятия, направленные на сокращение и ликвидацию просроченной задолженности: «направлены требования об оплате на общую сумму 843,2 тыс. рублей; проводятся судебные разбирательства - 870,1 тыс. рублей, направлены на исполнение судебным приставам -1 188,9 тыс. рублей».

Поступления неналоговых доходов по подгруппе **«Платежи при пользовании природными ресурсами»** в 2024 году, как и в предыдущие годы, сложились за счет **платы за негативное воздействие на окружающую среду**, которая зачислялась в местный бюджет по нормативу 60,0%. Главным администратором данных доходов являлось Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

В отчетном году плата за негативное воздействие поступила в бюджет в

общем объеме 24 026,2 тыс. рублей, что составило 119,0% от утвержденных бюджетных назначений (20 190,6 тыс. рублей). Основное перевыполнение планового показателя обеспечено поступлением платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа – при плане 10 671,2 тыс. рублей фактически году поступило 13 071,1 тыс. рублей, что составило 122,5% от плана, и платы за размещение отходов производства и потребления – при плане 4 590,8 тыс. рублей фактически поступило 6 682,0 тыс. рублей, что составило 145,6% от плана.

По сравнению с поступлениями предыдущего года (78 388,0 тыс. рублей) доходы сократились на 54 361,8 тыс. рублей или в 3,3 раза. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год доходы в отчетном году относительно прошлого года уменьшены «в основном за счет снижения поступлений платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа в сумме 46 319,6 тыс. рублей (в текущем периоде осуществлен зачет переплаты прошлых периодов в счет платежей текущего года)».

В связи с тем, что плата за негативное воздействие на окружающую среду является доходами федерального бюджета, распределяемыми в местный бюджет по установленному нормативу, и отсутствуют иные показатели исполнения по местным налогам и сборам, бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год Южно-Уральского межрегионального Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования не представлялась. Сведения о наличии задолженности в местный бюджет и о суммах данной задолженности, а также причинах отклонения от плановых показателей в составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год отсутствуют.

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»** поступили в отчетном году в общем объеме 10 381,1 тыс. рублей, что составило 130,1% от плановых назначений (7 981,9 тыс. рублей) и 50,0% от показателя 2023 года (20 741,6 тыс. рублей).

В состав указанных доходов включены следующие поступления:

- **доходы от оказания платных услуг (работ)** – в сумме 1 571,0 тыс. рублей или 118,7% от плана, поступивших от оказания услуг (работ) муниципальными казенными учреждениями, подведомственными Администрации Северного округа (МКУ «Комсервис» - 662,3 тыс. рублей) и ДГиЗО (МКУ «Городской центр градостроительства» - 908,7 тыс. рублей)). По сравнению с показателем 2023 года (2 336,6 тыс. рублей) доходы уменьшились на 765,6 тыс. рублей. В бюджетной отчетности об исполнении бюджета причинами данного сокращения являлись: «весенний паводок 2024 года и отсутствие обращений за оказанием платных услуг»;

- **доходы от компенсации затрат государства** – в сумме 8 810,0 тыс. рублей (132,3% от плана), в том числе:

- о **доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов** – 3 116,2 тыс. рублей или 115,0% от плана (главные администраторы – Администрация города Оренбурга (2 319,4 тыс. рублей), Администрация Северного округа (550,1 тыс. рублей), Администрация

Южного округа (32,3 тыс. рублей), Управление образования (90,3 тыс. рублей) и УЖКХ (124,1 тыс. рублей). Основным источником данных доходов в отчетном году являлось возмещение оплаты коммунальных услуг и услуг по содержанию общего имущества от арендаторов муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении указанных главных администраторов или подведомственных им учреждений;

О прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов – 5 693,8 тыс. рублей или 144,2% от плана. Основными источниками данных доходов в отчетном году являлись:

- доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем рекламных конструкций – 72,4 тыс. рублей или 46,6% от плана. Главным администратором данных доходов являлся КПРОУиРП. Согласно бюджетной отчетности неисполнение прогнозных показателей связано с наличием просроченной дебиторской задолженности, которая находится на принудительном взыскании в Федеральной службе судебных приставов. На отчетную дату сумма дебиторской задолженности, которая в полном размере является просроченной и составляет 156,5 тыс. рублей;

- доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем нестационарных торговых объектов – 61,9 тыс. рублей или 50,8% от плана (121,9 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлись Администрация Южного округа (61,9 тыс. рублей или 100,0% от плана) и КПРОУиРП (при плане 60,0 тыс. рублей исполнение отсутствует). С 22.06.2023 демонтаж НТО осуществляют территориальные округа города Оренбурга, в связи с чем поступления, администрируемые КПРОУиРП, отсутствуют (на 2024 год планировалось поступление дебиторской задолженности за прошлые годы). Согласно бюджетной отчетности неисполнение прогнозных показателей связано с нахождением просроченной задолженности на принудительном взыскании в Федеральной службе судебных приставов;

- доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет – 2 064,3 тыс. рублей или 287,8% от плана (717,3 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности «данные доходы являются труднопрогнозируемыми, что объясняет значительное перевыполнение плана». Основной объем данных доходов (94,3%) поступил по двум главным администраторам: ДГиЗО - в сумме 1 318,3 тыс. рублей (поступления от ООО «СУ-56» в сумме 809,6 тыс. рублей (по результатам контрольного мероприятия КРУ администрации города Оренбурга (возврат переплаты по договору МК № ЭК-1723(22) от 15.02.2022 за ремонт автомобильной дороги)) и от ООО «Оренбург Водоканал» - 283,8 тыс. рублей (возврат по договору № 1206/ю/и-к от 19.01.2023 за присоединение к сетям водоснабжения)) и Управление образования – в сумме 627,8 тыс. рублей (возврат выплат на содержание детей в замещающих семьях). Также главными администраторами доходов являлись пять отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга (118,2 тыс. рублей);

- иные доходы от компенсации затрат бюджетов – 1 632,5 тыс. рублей или 141,4% от плана. Согласно бюджетной отчетности «перевыполнение плановых показателей обусловлено возвратом незапланированных бюджетных средств, доходы являются труднопрогнозируемыми». По данному коду доходов в отчетном

периоде поступали средства по возврату страховой премии по ОСАГО, заработной платы прошлых лет и иных переплат из бюджета, возмещение Социальным фондом РФ социальных пособий и иных мер соцподдержки, возмещение убытков и ущерба по исполнительным листам, иные суммы в случаях исполнения решений органов контроля. Главными администраторами данных доходов являлись 13 отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга;

- доходы от компенсации затрат, связанных с предоставлением услуг, согласно гарантированному перечню услуг по погребению – 1 862,8 тыс. рублей или 106,0% от плана (1 756,9 тыс. рублей) и 140,2% от показателя 2023 года (1 328,7 тыс. рублей). Главным администратором доходов являлось УЖКХ, администратором – МКУ «Специализированная служба». Согласно его бюджетной отчетности «перевыполнение плановых назначений связано с оплатой за декабрь 2023 компенсации затрат согласно гарантированному перечню услуг по погребению в январе 2024 года». Доходы по сравнению с прошлым годом увеличились «в связи с изменением коэффициента индексации для выплат, пособий и компенсаций, предусмотренных Законом о погребении».

Поступления по подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в 2024 году составили 291 696,0 тыс. рублей или 111,1% от плановых показателей (262 479,6 тыс. рублей). По сравнению с поступлениями предыдущего года (240 589,5 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 51 106,5 тыс. рублей или на 21,2%.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в отчетном году составили 58,3% доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Кассовые поступления по данному источнику составили 170 073,8 тыс. рублей или 107,1% от утвержденных бюджетных назначений (158 739,1 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (125 897,7 тыс. рублей) данный вид доходов увеличился на 44 176,1 тыс. рублей или на 35,1%.

Наибольший удельный вес в доходах от реализации имущества (94,7%) составили ***доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу***, которые в 2024 году поступили в городской бюджет в сумме 116 119,7 тыс. рублей или 106,4% от утвержденных бюджетных назначений (151 427,0 тыс. рублей) и 106,7% от показателя прошлого года (108 870,7 тыс. рублей).

Главным администратором данных доходов являлся ДИИЖО как орган, осуществляющий полномочия по отчуждению имущества муниципальной казны (нежилых помещений). Поступления по указанному источнику в полном объеме обеспечены доходами от реализации объектов муниципальной собственности в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – Федеральный закон №

178-ФЗ) и Программой приватизации, а также от реализации нежилых помещений субъектам малого и среднего предпринимательства, имеющим преимущественное право на приобретение арендуемого имущества, установленного Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ).

Объем поступивших доходов превышает бюджетные назначения на сумму 9 692,7 тыс. рублей или на 6,4%. В соответствии с бюджетной отчетностью ДИИЖО, «перевыполнение в связи с заключением новых договоров и досрочным выкупом по договорам купли-продажи, оплатой по исполнительным листам ООО «ВСВ», а также выкуп нежилого имущества по программе приватизации в рамках 178-ФЗ».

На основании Федерального закона № 178-ФЗ и в соответствии с Программой приватизации (в редакции, действующей на отчетную дату), в отчетном году приватизации подлежал 21 объект недвижимого муниципального имущества (из них 11 объектов с земельными участками) с предполагаемым доходом от приватизации в общей сумме 95 378,7 тыс. рублей.

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год на основании статьи 25 Положения о бюджетном процессе в Счетную палату представлен **отчет об итогах исполнения прогнозных планов (программ) приватизации государственного и муниципального имущества** (далее – Отчет), который подлежит представлению в Оренбургский городской Совет до 1 мая текущего года в соответствии со статьей 26 Положения о бюджетном процессе.

При этом, Счетная палата отмечает, что указанной статьей предусмотрено представление **отчета о выполнении Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества** за прошедший год. Представленный Отчет содержит только общее количество и общие суммы начальных цен и цен продажи, без разбивки по объектам, которые утверждены в Программе приватизации, что не позволяет сделать анализ о ее выполнении.

Кроме этого, в Отчете отражены суммы с учетом налога на добавленную стоимость (далее – НДС), подлежащего зачислению в федеральный бюджет, в связи с чем, отчетная сумма отличается от суммы кассовых поступлений в городской бюджет по причине самостоятельной уплаты налога юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем в случае, когда они являлись стороной сделки по приватизации. Более того, в Отчете отсутствуют сведения о цене продажи основных средств (нежилых помещений) и земельных участков, при этом в доходах городского бюджета данные поступления учитываются по отдельным кодам бюджетной классификации.

Информация об объектах муниципального имущества, приватизированного в 2024 году на основании Федерального закона № 178-ФЗ, представлен ДИИЖО в ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности, которая отражена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№	Адрес местонахождения имущества	Предполагаемый доход по	Способ приватизации	Цена сделки	Поступило в бюджет	в т.ч. за объекты	в т.ч. за земельный
---	---------------------------------	-------------------------	---------------------	-------------	--------------------	-------------------	---------------------

		Программе приватизации		(с НДС)	(без НДС)	основных средств	участок
1	ул. Гражданская, 1, пом.5	316,7	аукцион	380,0	380,0*	380,0	-
2	пр. Автоматики, 10/4 (с земельным участком)	150,0	аукцион	626,1	548,9	395,2	153,7
3	пр. Автоматики, 10/6 (с земельным участком)	100,0	аукцион	200,4	200,4*	153,5	46,9
4	ул. Интернациональная, 1Б, пом.1	200,0	аукцион	302,0	302,0*	302,0	-
5	ул. Цвиллинга, 63 (с земельным участком)	1 200,0	аукцион	3 013,6	2 641,9	1 858,4	783,5
6	ул. Юркина, 1/1 (с земельным участком)	4 500,0	аукцион	23 078,0	22 045,2	5 163,9	16 881,4
7	ул. Полигонная, д.30 (с земельным участком)	7 000,0	аукцион	9 008,3	8 311,3	4 329,2	3 982,1
8	ул. Яицкая/пер. Банный, 31/7 (с земельным участком)	5 498,7	аукцион	6 177,4	5 568,4	3 035,0	2 533,4
9	пр. Автоматики, 10/5	120,0	публичное предложение	762,8	668,7	668,7	-
10	пос. Нижнесакмарский (с земельным участком)	10 000,0	минимально допустимая цена	13 440,0	11 328,4	10 558,1	770,2
11	ул. Пролетарская, 286 (с земельным участком)	43 500,0	минимально допустимая цена	13 621,0	13 621,0*	860,1	12 760,9
12	ул. Кирова, 42	3 198,4	аукцион	8 355,1	8 355,1*	8 355,1	-
13	ул. Брыкина, 12 (с земельным участком)	5 294,8	аукцион	8 141,8	7 406,1	3 678,7	3 727,4
	Итого	81 078,7		87 106,4	81 377,4	39 737,8	41 639,6

* - в связи с тем, что стороной сделки являлись физические лица, в бюджет поступили средства с НДС (всего 1 608,1 тыс. рублей)

В соответствии с представленной информацией на основании Федерального закона № 178-ФЗ в отчетном периоде ДИИЖО реализовано 13 объектов недвижимого имущества (61,9% от планируемого количества) на общую сумму 39 737,8 тыс. рублей, а также девять земельных участков под объектами приватизации на общую сумму 41 639,6 тыс. рублей (учтены в поступлениях по иному коду бюджетной классификации), в том числе: на аукционе реализовано 10 объектов и семь земельных участков, по минимально допустимой цене реализовано два объекта с земельными участками и посредством публичного предложения реализован один объект.

В соответствии с представленными пояснениями ДИИЖО неоднократно проводились торги муниципального имущества в целях реализации Программы приватизации. В отчетном периоде не реализовано в связи с признанием торгов несостоявшимися ввиду отсутствия подачи заявок шесть объектов с предполагаемым доходом от реализации в общей сумме 14 300,0 тыс. рублей, находящихся по адресам: г. Оренбург, пер. Диспансерный, 19Б, ул. Набережная, д. 25а, с. Краснохолм, ул. Некрасова, д. 35, ул. Чкалова, д. 16/1, ул. Калининградская, 1/3, проезд Промысловый, дом № 21, пом. № 2. Два объекта (г. Оренбург, ул. Пролетарская, д. 80, пер. Мастерской, д. 2) являются объектами культурного наследия, находящимися в неудовлетворительном состоянии, планируемый доход 2,00 рубля.

По итогам исполнения программы в 2024 году ДИИЖО подготовлен проект о внесении изменений в Программу приватизации в части переноса сроков приватизации и уточнении сведений об объектах, который принят Оренбургским городским Советом решением от 28.02.2025 № 594.

Счетная палата отмечает, что в связи с тем, что покупателями пяти объектов муниципального имущества являлись физические лица, налог на добавленную

стоимость за нежилые помещения в общей сумме 1 608,1 тыс. рублей подлежал перечислению ДИИЖО в федеральный бюджет. Таким образом, фактические доходы бюджета от реализации основных средств составили 38 129,7 тыс. рублей. В отчетном периоде ДИИЖО перечислило в федеральный бюджет 215,6 тыс. рублей за счет расходов бюджета города Оренбурга по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» целевой статье 7790090030 «Выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов» виду расходов 852 «Уплата прочих налогов, сборов». По состоянию на отчетную дату (01.01.2025) кредиторская задолженность перед федеральным бюджетом составила 1 392,0 тыс. рублей, которая перечислена в январе 2025 года.

В составе доходов бюджета от реализации муниципального имущества в части основных средств также поступили доходы от приватизации объектов при реализации преимущественного права субъектами малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ. Общий объем доходов бюджета от продажи данного имущества составил 130 001,8 тыс. рублей, в том числе от реализации объектов недвижимого имущества – 121 381,9 тыс. рублей, от реализации земельных участков – 8 619,9 тыс. рублей (учтены в поступлениях по иному коду бюджетной классификации).

В соответствии бюджетной отчетностью ДИИЖО дебиторская задолженность в городской бюджет от продажи муниципального имущества, составляющая на начало отчетного периода 189 874,0 тыс. рублей, в 2024 году сократилась на 70 516,2 тыс. рублей или на 37,1% и по состоянию на 01.01.2025 составила 119 357,8 тыс. рублей, в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность в связи с продажей муниципального имущества в рассрочку в рамках Федерального закона 159-ФЗ – 91 300,3 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 18 707,5 тыс. рублей), просроченная дебиторская задолженность – 10 756,0 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 11 761,5 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности причинами образования просроченной задолженности является «нарушение сроков оплаты по договорам купли-продажи имущества». ДИИЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 4 008,2 тыс. рублей; на основании судебного акта, вступившего в законную силу – 3 260,7 тыс. рублей; по решению суда, вступившего в законную силу – 2 833,9 тыс. рублей, направлены на исполнение судебным приставам – 653,3 тыс. рублей».

Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2024 году составили 921,6 тыс. рублей или 134,4% от утвержденных бюджетных назначений (685,7 тыс. рублей). Основной объем средств в отчетном году поступил от сдачи муниципальными учреждениями металлолома при утилизации основных средств. Главными администраторами указанных поступлений являлись: Администрация Северного округа (543,6 тыс. рублей), Администрация Южного округа (368,3 тыс. рублей), Управление образования (1,3 тыс. рублей), УКиИ (0,8 тыс. рублей) и УЖКХ (7,6 тыс. рублей).

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2024 году составили 8 032,6 тыс. рублей или 121,2% от утвержденных бюджетных назначений (6 626,4 тыс. рублей). По данному коду в отчетном году поступили доходы от сдачи металлолома при утилизации объектов муниципальной казны. Главными администраторами указанных поступлений являлся ДИиЖО.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) составили 40,3% от общей суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Указанные доходы в отчетном году поступили в бюджет в общей сумме 117 588,4 тыс. рублей, что составило 118,4% от плановых показателей (99 276,2 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (108 161,5 тыс. рублей) поступления от продажи земельных участков сократились на 9 426,9 тыс. рублей или на 8,7%.

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

- **доходы от реализации земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена**, в полном объеме зачисляемые в местный бюджет – 67 328,9 тыс. рублей (102,1% от плановых показателей (65 918,0 тыс. рублей) и 75,9% от поступлений 2023 года (88 733,8 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО;

- **доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности** – 50 259,5 тыс. рублей (150,7% от плановых показателей (33 358,2 тыс. рублей) и 258,7% от поступлений прошлого года (19 427,7 тыс. рублей)) Главными администраторами данных доходов являлись: ДГиЗО (при плане 1 248,7 тыс. рублей исполнение отсутствует) и ДИиЖО (50 259,5 тыс. рублей или 156,5% от плана).

Информация о причинах неисполнения утвержденных показателей в бюджетной отчетности ДГиЗО отсутствует. Также отсутствует задолженность по расчетам с покупателями земельных участков.

Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО перевыполнение плана связано с «выкупом земельных участков по программе приватизации в рамках 178-ФЗ, а также досрочным погашением договоров купли - продажи по 159-ФЗ». Доходы бюджета от продажи муниципальных земельных участков на основании Федерального закона № 178-ФЗ составили 41 639,6 тыс. рублей, Федерального закона № 159-ФЗ – 8 619,9 тыс. рублей.

По расчетам с покупателями земельных участков по состоянию на отчетную дату (01.01.2025) сложилась дебиторская задолженность, которая отражена в отчетности ДИиЖО в сумме 10 976,9 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 12 964,2 тыс. рублей). Из указанной задолженности 84,6% составила долгосрочная задолженность при реализации муниципального имущества в рассрочку в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ, отраженная в сумме 9 287,3 тыс. рублей (на

01.01.2024 – 8 646,9 тыс. рублей), просроченная задолженность отражена в сумме 205,1 тыс. рублей (на 01.01.2024 – 37,1 тыс. рублей).

Причинами образования просроченной задолженности является «нарушение сроков оплаты по договорам купли-продажи имущества». ДИИЖО «на постоянной основе проводится работа в целях снижения дебиторской задолженности, направлены требования об оплате на общую сумму 205,1 тыс. рублей».

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности поступили в бюджет в 2024 году в общем объеме 4 033,8 тыс. рублей, что составило 90,4% от планового показателя (4 464,3 тыс. рублей) и 61,8% от показателя 2023 года (6 530,3 тыс. рублей).

Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО. Согласно бюджетной отчетности неисполнение планового показателя связано с тем, что «перераспределение площади земельных участков носит заявительный характер».

Доходы по подгруппе **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** в 2024 году составили 65 207,9 тыс. рублей или 110,1% от плановых показателей (59 229,1 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (49 767,1 тыс. рублей) поступления доходов увеличились на 15 440,8 тыс. рублей или на 31,0%.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от уплаты штрафов в 2024 году остались на уровне 2023 года и составили 0,6%, в общем объеме доходной части местного бюджета – 0,2%.

В отчетном периоде операции по доходам бюджета от сумм принудительного изъятия осуществляли 20 главных администраторов доходов, из них девять органов власти РФ и Оренбургской области, а также 11 структурных подразделений Администрации города Оренбурга.

Наибольший объем доходов по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 45,0% составили поступления **административных штрафов**, установленных действующим законодательством – 29 356,9 тыс. рублей, что составило 94,3% от планового показателя (31 117,0 тыс. рублей) и 136,7% от показателя 2023 года (21 472,9 тыс. рублей). Основной объем от поступивших доходов по данному источнику (75,6%) составили штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях, штрафы за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также штрафы, установленные законами субъектов РФ об административных правонарушениях, администрируемые Комитетом по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (18 122,1 тыс. рублей или 106,4% от плана), Аппаратом Губернатора и Правительства Оренбургской области (2 164,6 тыс. рублей или 118,7% от плана) и Управлением Министерства внутренних дел Российской Федерации по Оренбургской области (1 907,4 тыс. рублей или 63,6% от плана).

Более 32,0% в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составили **платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)**, которые в 2024 году поступили в общей сумме 21 103,0 тыс. рублей, что составило 151,6% от плана (13 923,6 тыс. рублей) и 293,9% от показателя 2023 года (7 181,0 тыс. рублей).

В составе данных доходов поступили:

- *платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа – 9 504,7 тыс. рублей или 1 112,0% от плана (854,8 тыс. рублей).* Главными администраторами данных доходов в отчетном году являлись пять структурных подразделений Администрация города Оренбурга. Более 90,0% от доходов составили поступления, администрируемые УЖКХ – «взыскание в порядке регресса по решениям суда с НКО «Фонд модернизации жилищно-коммунального хозяйства Оренбургской области» в сумме 8 562,2 тыс. рублей;
- *денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств – 8 259,3 тыс. рублей или 100,0% от плана.* Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО. В отчетном периоде по данному коду поступила задолженность Жерельева О.Ю. в соответствии с решением суда, которая была полностью погашена;
- *доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действующим в 2019 году, – 2 134,1 тыс. рублей или 59,4% от плана (3 594,0 тыс. рублей).* В отчетном году операции по зачислению и возврату задолженности осуществляли девять главных администраторов доходов;
- *платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения муниципального контракта, - 1 204,9 тыс. рублей или 99,1% от плана (1 215,5 тыс. рублей).* Главными администраторами данных доходов являлась Администрация города Оренбурга. В отчетном периоде по данному коду поступали штрафные санкции при нарушении условий муниципальных контрактов на выполнение работ, связанных с пассажирскими перевозками.

Более 22,0% в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составили **платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда**, которые поступили в городской бюджет в общей сумме 14 748,0 тыс. рублей, что составило 103,9% от планового показателя (14 188,5 тыс. рублей). Основной объем данных доходов составили суммы возмещения ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений, администрируемых Администрациями Северного и Южного округов (13 871,6 тыс. рублей).

По состоянию на отчетную дату (01.01.2025) по расчетам в бюджет города Оренбурга по штрафам, санкциям, возмещению ущерба отражены:

- *дебиторская задолженность в сумме 26 685,3 тыс. рублей, что на 24 148,0 тыс. рублей или на 47,5% ниже задолженности, отраженной на начало года (50 833,3 тыс. рублей).* Из указанной суммы 91,6% составила просроченная задолженность или 24 449,1 тыс. рублей. По сравнению с показателем на начало года просроченная задолженность сократилась на 11 174,1 тыс. рублей или на 31,4% в связи с проведением претензионной работы, а также списанием задолженности на забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность»;
- *кредиторская задолженность (переплата) в сумме 112,6 тыс. рублей, что на 4,5 тыс. рублей выше задолженности, отраженной на начало года (108,1 тыс.*

рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Прочие неналоговые доходы»** в бюджете города Оренбурга в 2024 году составили 19 157,6 тыс. рублей или 427,6% от плана (4 480,0 тыс. рублей). В составе данных доходов поступили невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы и инициативные платежи.

Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов, на 2024 год не планировались. По состоянию на отчетную дату по операциям с невыясненными поступлениями сложился положительный результат в сумме 5,4 тыс. рублей. Главными администраторами невыясненных сумм являлись пять структурных органов Администрации города Оренбурга.

Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов также на 2024 год не планировались. Кассовые поступления составили 14 790,8 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось ДИИЖО. Согласно бюджетной отчетности в доходы бюджета зачислен «остаток денежных средств при ликвидации МУП «МИФ».

В 2024 году по коду доходов **инициативные платежи** отражен показатель в объеме 4 361,5 тыс. рублей, что составило 97,4% от плана (4 480,0 тыс. рублей). Данный показатель сложился за счет операций по частичному возврату средств финансового участия инициаторам проектов, поступивших в бюджет в 2023 году на реализацию пяти проектов, в общей сумме 122,4 тыс. рублей, а также от поступлений средств на реализацию 27 инициативных проектов в общей сумме 4 483,9 тыс. рублей. По сравнению с поступлениями 2023 года (3 878,3 тыс. рублей на реализацию 19 инициативных проектов) инициативные платежи увеличились 605,6 тыс. рублей, а количество проектов увеличилось на 8 проектов.

Главными администраторами данных доходов являлись (без учета операций по возврату за 2023 год):

- УЖКХ – 4 081,4 тыс. рублей или 100,0% от плана на реализацию 23 инициативных проектов;
- Администрация Южного округа – 240,7 тыс. рублей или 100,0% от плана реализацию трех инициативных проектов;
- Администрация Северного округа – 161,8 тыс. рублей или 100,0% от плана на реализацию одного инициативного проекта.

2.2. Безвозмездные поступления

Решением о бюджете первоначально утверждены бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» в размере 16 974 498,2 тыс. рублей. В результате внесенных в течение года уточнений, бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличились на 1 588 073,4 тыс. рублей или на 9,4% и утверждены РОГС от 24.12.2024 № 562 в сумме 18 562 571,6 тыс. рублей. Кассовый объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в отчетном году составил 18 034 831,6 тыс. рублей или 97,2% от уточненных бюджетных назначений и 114,8% от поступлений 2023 года (15 703 681,1 тыс. рублей).

Основной объем безвозмездных поступлений обеспечен **безвозмездными**

поступлениями от других бюджетов бюджетной системы РФ, которые в отчетном году поступили в городской бюджет в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов в общей сумме 18 044 164,2 тыс. рублей, что составило 97,2% от уточненных бюджетных назначений (18 557 611,7 тыс. рублей) и 114,8% от поступлений 2023 года (15 713 433,7 тыс. рублей). Удельный вес межбюджетных трансфертов в бюджете города Оренбурга по сравнению с показателем прошлого года (65,6%) сократился на 2,1 процентных пункта и составил 63,5%.

Дотации бюджетам бюджетной системы РФ, предоставляемые из бюджета Оренбургской области на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования (статья 6 Бюджетного кодекса РФ), в отчетном году поступили в общем объеме 1 229 129,0 тыс. рублей или 80,4% от плановых показателей (1 528 177,6 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном периоде являлись Финансовое управление (1 187 582,0 тыс. рублей), Управление образования (7 127,7 тыс. рублей), ДГиЗО (31 219,3 тыс. рублей) и УГОЧСиПБ (200,0 тыс. рублей).

Анализ исполнения плановых назначений по поступившим дотациям в 2024 году, в разрезе условий их предоставления отражен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование дотации/условия предоставления	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2024	на 31.12.2024	отклонения	сумма	%
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	426 487,0	428 967,0	2 480,0	428 967,0	100,0
на обеспечение МРОТ работников бюджетной сферы	111 355,0	111 355,0	0,0	111 355,0	100,0
на содержание муниципального имущества	159 596,0	162 076,0	2 480,0	162 076,0	100,0
на обеспечение повышения оплаты труда работников учреждений культуры и пед. работников учреждений доп. образования	155 536,0	155 536,0	0,0	155 536,00	100,0
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	647 805,0	1 099 010,6	451 205,6	799 962,0	72,8
на осуществление функций административного центра	647 805,0	752 805,0	105 000,0	752 805,00	100,0
на стимулирование повышения уровня социально-экономического развития и качества управления финансами	-	2 356,0	2 356,0	2 356,00	100,0
на выполнение мероприятий по оплате выполненных работ по предотвращению чрезвычайной ситуации, сложившейся на территории Оренбургской области в связи с прохождением весеннего паводка в 2024 году (за счет средств резервного фонда по чрезвычайным ситуациям Оренбургской обл. на оплату за выделенный путевой щель)	-	-	0,0	3 454,0	-
на выполнение комплекса мероприятий, направленных на брендинг помещений и осуществление ремонтных работ в образовательных организациях, оснащение оборудованием для реализации образовательных процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем	-	9 584,0	9 584,0	7 127,7	74,4
на поддержку садоводческих некоммерческих товариществ, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, вызванной прохождением весеннего паводка на территории Оренбургской области, проведение восстановительных работ на землях общего пользования для обеспечения проезда автомобильного транспорта	-	30 665,6	30 665,6	30 665,6	100,0
на выполнение аварийно-восстановительных работ на набережной реки Урал от автомобильного моста	-	300 000,0	300 000,0	0,00	0,0

через реку Урал по ул. Донгузской до ул. Красной площади, пострадавшей в результате чрезвычайной ситуации, сложившейся в связи с прохождением весеннего паводка в 2024 году (за счет средств резервного фонда по чрезвычайным ситуациям Оренбургской области)					
на выполнение мероприятий по оплате выполненных работ по предотвращению чрезвычайной ситуации, сложившейся на территории Оренбургской области в связи с прохождением весеннего паводка в 2024 году (за счет средств резервного фонда по чрезвычайным ситуациям Оренбургской обл., дороги)	-	3 600,00	3 600,0	3 553,7	98,7
Прочие дотации	200,0	200,0	0,0	200,0	100,0
дотация по результатам ежегодного конкурса муниципальных образований Оренбургской области на лучшую единую дежурно-диспетчерскую службу	200,0	200,0	0,0	200,0	100,0
Всего дотации	1 074 492,0	1 528 177,6	453 685,6	1 229 129,0	80,4

По сравнению с поступлениями 2023 года (1 868 440,9 тыс. рублей) объем дотаций местному бюджету сократился на сумму 639 311,9 тыс. рублей или на 34,2%. Основной причиной данного сокращения является снижение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая по сравнению с показателем прошлого года (1 463 593,9 тыс. рублей) уменьшилась на 663 631,90 тыс. рублей или в 1,8 раза, в основном за счет сокращения в ее составе дотации на осуществление функций административного центра на сумму 643 095,0 тыс. рублей, которая в 2023 году составляла 1 394 900,0 тыс. рублей.

В отчетном году доля дотаций в бюджете города Оренбурга, исчисленная в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса РФ (в редакции Федерального закона от 26.02.2024 № 36-ФЗ (без учета дотаций на стимулирование повышения уровня социально-экономического развития и качества управления финансами), составила 5,6% и превышает установленный минимальный 5-ти процентный предел. В 2023 году данный показатель составлял 10,3%, в 2022 году - 15,5%, в 2021 году – 8,3%, в 2020 году – 7,4%, в 2019 году – 9,2%.

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

По сравнению с показателями 2023 года удельный вес дотаций в общем объеме межбюджетных трансфертов в отчетном году снизился с 11,9% до 6,8%, во всей доходной части бюджета – с 7,8% до 4,3%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ на софинансирование расходов при решении вопросов местного значения (статья 139 Бюджетного кодекса РФ) на 2024 год первоначально планировались в сумме 9 031 077,3 тыс. рублей. В течение года на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из бюджета Оренбургской области в плановые показатели вносились изменения, в результате которых объем субсидий увеличился на 1 005 021,9 тыс. рублей или на 11,1% и

составил 10 036 099,2 тыс. рублей.

Фактически в отчетном году в бюджет города Оренбурга поступил 31 вид межбюджетных субсидий на софинансирование расходов в сфере дорожного и жилищного хозяйства, образования, физической культуры и культуры в общем объеме 9 872 305,0 тыс. рублей, что составило 98,4% от уточненного плана.

Анализ исполнения плановых назначений по межбюджетным субсидиям в 2024 году представлен в следующей таблице.

Наименование межбюджетной субсидии	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2024	на 31.12.2024	отклонения	сумма	%
1	2	3	4	5	6
Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	4 152 192,5	2 779 200,3	-1 372 992,2	2 752 819,9	99,1
на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванных демографическим фактором	988 518,2	0,0	-988 518,2	0,0	-
в целях стимулирования развития жилищного строительства (автомобильные дороги)	1 548 287,6	1 223 927,6	-324 360,0	1 223 927,6	100,0
на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных объектов (мкрн. "Молодой Оренбург")	500 000,0	500 000,0	0,0	473 619,6	94,7
на создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных объектов (мкрн. "Молодой Оренбург")	1 055 272,7	1 055 272,7	0,0	1 055 272,7	100,0
на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург	60 114,0	0,0	-60 114,0	0,0	-
Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автодорог общего пользования, а также капремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	1 269 344,9	1 269 344,9	0,0	1 269 344,9	100,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территории"	0,0	206 829,2	206 829,2	206 792,1	100,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	0,0	63 289,3	63 289,3	63 289,3	100,0
Субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства	661 082,8	661 082,8	0,0	661 082,7	100,0
Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	23 029,5	23 029,5	0,0	23 029,5	100,0
Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	427 917,2	312 717,2	-115 200,0	312 717,2	100,0
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	1 228 885,8	918 978,0	-309 907,8	918 978,0	100,0
Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации и г.	0,0	11 283,2	11 283,2	10 493,4	93,0

Байконура, возникающих при реализации мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления					
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	12 037,9	12 037,9	0,0	12 027,0	99,9
Субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	1 200,0	1 200,0	0,0	1 200,0	100,0
Субсидии на поддержку отрасли культуры	5 000,0	5 000,0	0,0	5 000,0	100,0
Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	214 038,3	245 068,6	31 030,3	245 068,6	100,0
Субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	0,0	2 499 765,4	2 499 765,4	2 440 567,3	97,6
Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т.ч.:	1 036 348,4	1 027 272,9	-9 075,5	949 895,1	92,5
на софинансирование расходов по финансовому обеспечению затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)	546 199,8	546 199,8	0,0	536 475,9	98,2
на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	3 410,1	3 410,1	0,0	3 410,1	100,0
на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	0,0	6 658,0	6 658,0	6 629,8	99,6
на софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	0,0	20 000,0	20 000,0	19 396,4	97,0
на создание спортивных площадок	28 000,0	28 000,0	0,0	27 125,0	96,9
на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях	53 584,2	53 584,2	0,0	27 522,0	51,4
на реализацию инициативных проектов	1 908,7	3 145,1	1 236,4	3 144,9	100,0
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	165 336,1	165 336,1	0,0	134 789,0	81,5
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций	45 926,4	42 188,9	-3 737,5	39 065,2	92,6
на реализацию мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург	65 020,1	0,0	-65 020,1	0,0	-
на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)	9 090,0	9 090,0	0,0	9 088,0	100,0
на выполнение мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления	13 383,5	1 745,8	-11 637,7	1 745,8	100,0
на обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях	33 206,3	33 206,3	0,0	26 794,5	80,7
на оснащение оборудованием вновь построенных объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	60 000,0	60 000,0	0,0	60 000,0	100,0
на осуществление мероприятий, направленных на создание некапитальных объектов (быстровозводимых конструкций) отдыха детей и их оздоровления	11 283,2		-11 283,2	0,0	-
на достижение показателей государственной программы РФ "Развитие туризма"	0,0	54 708,6	54 708,6	54 708,5	100,0
Всего субсидии	9 031 077,3	10 036 099,2	1 005 021,9	9 872 305,0	98,4

Основной объем субсидий поступил в местный бюджет в 2024 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением 12-ти видов субсидий, которые не исполнены на общую сумму 163 794,2 тыс. рублей, что составило 1,6% от общего объема плановых показателей по межбюджетным субсидиям.

Ниже установленного финансовым управлением критерия (95,0%) исполнение сложилось по шести видам субсидий, в том числе: на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов (51,4%), на обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (80,7%), на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций (81,5%), на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (92,6%), на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления (93,0%) и на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных объектов (94,7%).

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

По сравнению с поступлениями 2023 года (7 839 324,4 тыс. рублей) объем полученных в 2024 году субсидий увеличился на 2 032 980,6 тыс. рублей или на 25,9%. Основной причиной данного роста является поступление субсидии за счет средств резервного фонда Правительства РФ в сумме 2 440 567,3 тыс. рублей, которые ранее отсутствовали в местном бюджете. Кроме этого, в 2024 году увеличены субсидии относительно 2023 года на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (на 890 448,8 тыс. рублей или в 2,0 раза), на стимулирование программ развития жилищного строительства (на 630 960,9 тыс. рублей или в 21,9 раза) и на финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (на 456 617,0 тыс. рублей или в 7,0 раз).

Показатель удельного веса субсидий по отношению к предыдущему году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 49,9% в 2023 году до 54,7% в 2024 году, во всей доходной части бюджета – с 32,7% в 2023 году до 34,7% в 2024 году.

Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ на исполнение переданных отдельных государственных полномочий в целях финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении переданных полномочий (статья 140 Бюджетного кодекса РФ) на 2024 год первоначально планировались в сумме 6 616 919,1 тыс. рублей. В течение года

на основании уведомлений об изменении межбюджетных трансфертов из бюджета Оренбургской области в плановые показатели вносились изменения, в результате которых объем субвенций увеличился на 108 451,1 тыс. рублей или на 1,6% и составил 6 725 370,2 тыс. рублей.

Фактически в 2024 году в бюджет города Оренбурга поступило 19 видов субвенций, направляемых из областного бюджета на финансовое обеспечение переданных полномочий в сфере образования, социальной политики, государственной регистрации актов гражданского состояния, жилищно-коммунального хозяйства и транспорта, в общем объеме 6 675 382,6 тыс. рублей, что составило 99,3% от плановых показателей.

Анализ исполнения бюджетных назначений по субвенциям в 2024 году представлен в следующей таблице.

Наименование субвенции	Утверждено			Исполнено	
	на 01.01.2024	на 31.12.2024	отклоне- ния	сумма	%
1	2	3	4	5	6
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, в том числе:	6 444 110,3	6 552 561,4	108 451,1	6 515 955,9	99,4
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	5 526 112,7	5 645 494,8	119 382,1	5 645 494,8	100,0
на обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей инвалидов на дому	30 961,2	31 575,7	614,5	31 575,7	100,0
на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время	28 156,9	15 281,1	-12 875,8	15 281,0	100,0
на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам	27 648,4	28 196,8	548,4	9 314,8	33,0
на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккредитацию основным общеобразовательным программам	42 389,8	43 322,2	932,4	32 414,2	74,8
на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях	98 206,4	98 206,4	0,0	96 042,5	97,8
на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета	562 851,8	562 851,8	0,0	562 851,8	100,0
на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан	56 629,1	56 543,6	-85,5	56 542,2	100,0
на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих, огороднических и дачных некоммерческих объединений	52 190,8	52 190,8	0,0	49 730,1	95,3
на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов	375,0	375,0	0,0	0,0	0,0
на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев	18 414,7	18 414,7	0,0	16 600,3	90,1

на осуществление переданных гос. полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами	173,5	108,5	-65,0	108,5	100,0
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	71 852,1	71 852,1	0,0	58 598,5	81,6
Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	43 936,8	43 936,8	0,0	43 936,8	100,0
Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния	25 668,2	25 668,2	0,0	25 668,2	100,0
Единая субвенция бюджетам городских округов	31 351,7	31 351,7	0,0	31 223,2	99,6
на создание и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	13 429,7	13 429,7	0,0	13 335,7	99,3
на формирование торгового реестра	1 179,1	1 179,1	0,0	1 179,1	100,0
на ведение списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	1 179,1	1 179,1	0,0	1 144,6	97,1
на осуществление деятельности по опеке и попечительству	15 563,8	15 563,8	0,0	15 563,8	100,0
ВСЕГО субвенции	6 616 919,1	6 725 370,2	108 451,1	6 675 382,6	99,3

Основной объем субвенций поступил в местный бюджет в 2024 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением восьми видов субвенций, которые не исполнены на общую сумму 49 987,6 тыс. рублей, что составило 0,7% от общего объема плановых показателей по субвенциям.

Ниже установленного финансовым управлением критерия (95,0%) исполнение сложилось по четырем видам субвенций, в том числе: на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам (33,0%), на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккредитацию основным общеобразовательным программам (74,8%), на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (81,6%) и на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев (90,1%).

По сравнению с поступлениями 2023 года (5 744 381,3 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году субвенций увеличился на 931 001,3 тыс. рублей или на 16,2%, что, в основном, обеспечено увеличением объемов субвенций на исполнение переданных государственных полномочий в сфере образования (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования - на 634 705,0 тыс. рублей или на 12,7%), социальной политики (предоставление жилых помещений детям-сиротам – на 285 517,2 тыс. рублей или на 88,9%) и в сфере санитарно-эпидемиологического надзора и благополучия населения (осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев – на 11 645,4 тыс. рублей или в 3,4

раза).

В 2024 году показатель удельного веса субвенций по отношению к 2023 году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 36,6% до 37,0%, а во всей доходной части бюджета – сократился с 24,0% до 23,5%.

Иные межбюджетные трансферты поступили в отчетном году в местный бюджет в объеме 267 347,6 тыс. рублей, что составило 99,8% от планового показателя (267 964,7 тыс. рублей), в том числе:

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций (главный администратор доходов – Управление образования) – 2 431,3 тыс. рублей или 93,3% от плана (2 605,3 тыс. рублей) (в 2023 году поступления отсутствовали);

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (главный администратор доходов – Управление образования) – 259 916,3 тыс. рублей или 99,8% от плана (260 359,4 тыс. рублей) и 105,5% от показателя 2023 года (246 287,3 тыс. рублей);

- на поощрение муниципальных управленческих команд (главный администратор доходов – Администрация города Оренбурга) – 5 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана и показателя 2023 года.

По сравнению с поступлениями 2023 года (261 287,3 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году иных межбюджетных трансфертов увеличился на 6 060,3 тыс. рублей или на 2,3%. Основной причиной данного увеличения является поступление в отчетном году межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций, а также рост ранее поступавших трансфертов.

Удельный вес иных межбюджетных трансфертов в отчетном периоде сократился по сравнению с показателем прошлого года и составил: в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ – 1,5% (в 2023 году – 1,7%), во всей доходной части бюджета – 0,9% (в 2023 году – 1,1%).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в бюджет города Оренбурга в отчетном году составили 4 650,0 тыс. рублей или 97,5% от плановых назначений (4 768,0 тыс. рублей) и 101,3% от показателя 2023 года (4 709,0 тыс. рублей). В отчетном году получателями безвозмездных поступлений от негосударственных организаций являлись:

- Администрация города Оренбурга – 4 500,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (поступления от ООО «Газпромнефть-Оренбург» финансовой помощи на капитальный ремонт системы отопления Дома культуры п. Бердянка с проектированием и проведением косметического ремонта);

- УСП – 150,0 тыс. рублей или 56,0% от плана (268,0 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности УСП, неисполнение плановых показателей связано с тем,

что «поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями, осуществляются в добровольном порядке и зависят от достигнутых договоренностей (уменьшение количества и сумм пожертвований по сравнению с запланированными)».

Прочие безвозмездные поступления, при плане 36,0 тыс. рублей, в 2024 году в бюджет города Оренбурга не производились. В 2023 году данные доходы составляли 9,0 тыс. рублей или 14,8% от плановых назначений (61,0 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлось УСП. Согласно бюджетной отчетности УСП неисполнение плановых показателей связано с тем, что «поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами, осуществляются в добровольном порядке и зависят от достигнутых договоренностей (уменьшение количества и сумм пожертвований по сравнению с запланированными)».

Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в 2024 году составили 3 241,8 тыс. рублей или 2 080,0% от плана (155,9 тыс. рублей) и 48,5% от показателя 2023 года (6 679,4 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном году являлись:

- Управление по культуре и искусству – 155,9 тыс. рублей или 100,0% от плана (возврат остатков субсидий подведомственным бюджетным учреждением);

- Управление образования – 3 085,9 тыс. рублей (поступления не планировались), в том числе: 2 945,5 тыс. рублей - возврат автономными учреждениями остатков субсидий на иные цели прошлых лет, выявленных в ходе контрольных мероприятий; 140,4 тыс. рублей - возврат иными организациями (КШП «Огонек» и КШП «Валентина») остатков субсидий, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

Плановые назначения по **возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2024 год не планировались. Фактически в отчетном периоде из городского бюджета в бюджет Оренбургской области произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме 17 224,4 тыс. рублей, в том числе:

- Управлением образования – 3 133,5 тыс. рублей, в том числе: 128,8 тыс. рублей – возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование; 2 167,4 тыс. рублей – возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования; 837,3 тыс. рублей – возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет;

- ДГиЗО – 14 090,9 тыс. рублей, в том числе: 13 159,1 тыс. рублей – возврат остатков субсидий на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором; 80,2 тыс. рублей – возврат остатков субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды; 851,6 тыс. рублей – возврат прочих

остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

3. Расходы бюджета города Оренбурга

Первоначально решением Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены бюджетные ассигнования городского бюджета на 2024 год в сумме 26 055 507,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в течение года в расходную часть решениями Оренбургского городского Совета внесены два изменения. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 24.12.2024 № 526 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444», бюджетные назначения на 2024 год увеличились по расходам на 3 357 051,4 тыс. рублей или на 12,9% и составили 29 412 558,4 тыс. рублей. Кроме этого, 25, 26, 27 и 28 декабря 2024 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год сократился на 299 936,7 тыс. рублей и составил 29 112 621,7 тыс. рублей. Основным объемом изменений затронул муниципальные программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» (сокращение на сумму 300 000,0 тыс. рублей), «Доступное образование в городе Оренбурге» (сокращение на 3 353,7 тыс. рублей) и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (увеличение на 3 454,0 тыс. рублей).

В результате изменений, внесенных в процессе исполнения бюджета, первоначально утвержденные ассигнования по состоянию на 31.12.2024 изменены по 11-ти разделам бюджетной классификации расходов бюджета, из них увеличены ассигнования по семи разделам, сокращены ассигнования по четырем разделам.

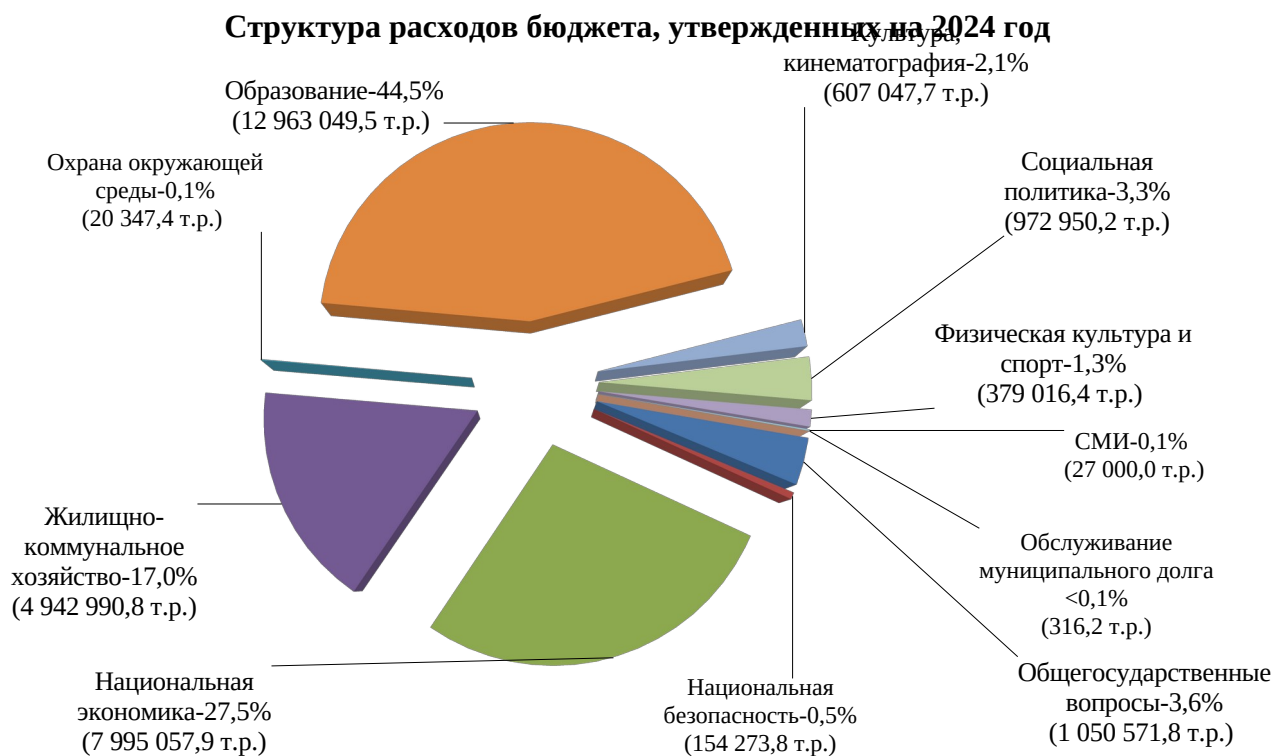
Сведения об изменении в 2024 году бюджетных ассигнований, в разрезе разделов бюджетной классификации, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Утверждено СБР		Отклонение	
	на 01.01.2024	на 31.12.2024	сумма	%
1	2	3	4	5
0100 Общегосударственные вопросы	1 056 594,9	1 050 571,8	-6 023,1	99,4
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	110 830,6	154 273,8	43 443,2	139,2
0400 Национальная экономика	7 304 528,9	7 995 057,9	690 529,0	109,5
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	1 768 020,3	4 942 990,8	3 174 970,5	279,6
0600 Охрана окружающей среды	14 454,4	20 347,4	5 893,0	140,8
0700 Образование	13 981 425,8	12 963 049,5	-1 018 376,3	92,7
0800 Культура, кинематография	505 934,9	607 047,7	101 112,8	120,0
1000 Социальная политика	959 196,9	972 950,2	13 753,3	101,4
1100 Физическая культура и спорт	325 700,6	379 016,4	53 315,8	116,4
1200 Средства массовой информации	28 000,0	27 000,0	-1 000,0	96,4
1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга	819,7	316,2	-503,5	38,6
Итого:	26 055 507,0	29 112 621,7	3 057 114,7	111,7

Значительное увеличение объема бюджетных ассигнований относительно первоначально утвержденных произведено по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на 3 174 970,5 тыс. рублей или на 179,6% и 0400 «Национальная экономика» – на 690 529,0 тыс. рублей или на 9,5%, а сокращение бюджетных ассигнований по разделу 0700 «Образование» – на 1 018 376,3 тыс. рублей или на 7,3%.

Структура расходов бюджета города Оренбурга, утвержденных на 2024 год с учетом внесенных изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на следующей диаграмме.



Наибольший удельный вес в общей сумме утвержденных СБР бюджетных ассигнований на 2024 год составили расходы по разделам: «Образование» (44,5%), «Национальная экономика» (27,5%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (17,0%).

Удельный вес бюджетных назначений по разделу «Общегосударственные вопросы» составил - 3,6%, «Социальная политика» - 3,3%, «Культура, кинематография» - 2,1% и «Физическая культура и спорт» - 1,3%.

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

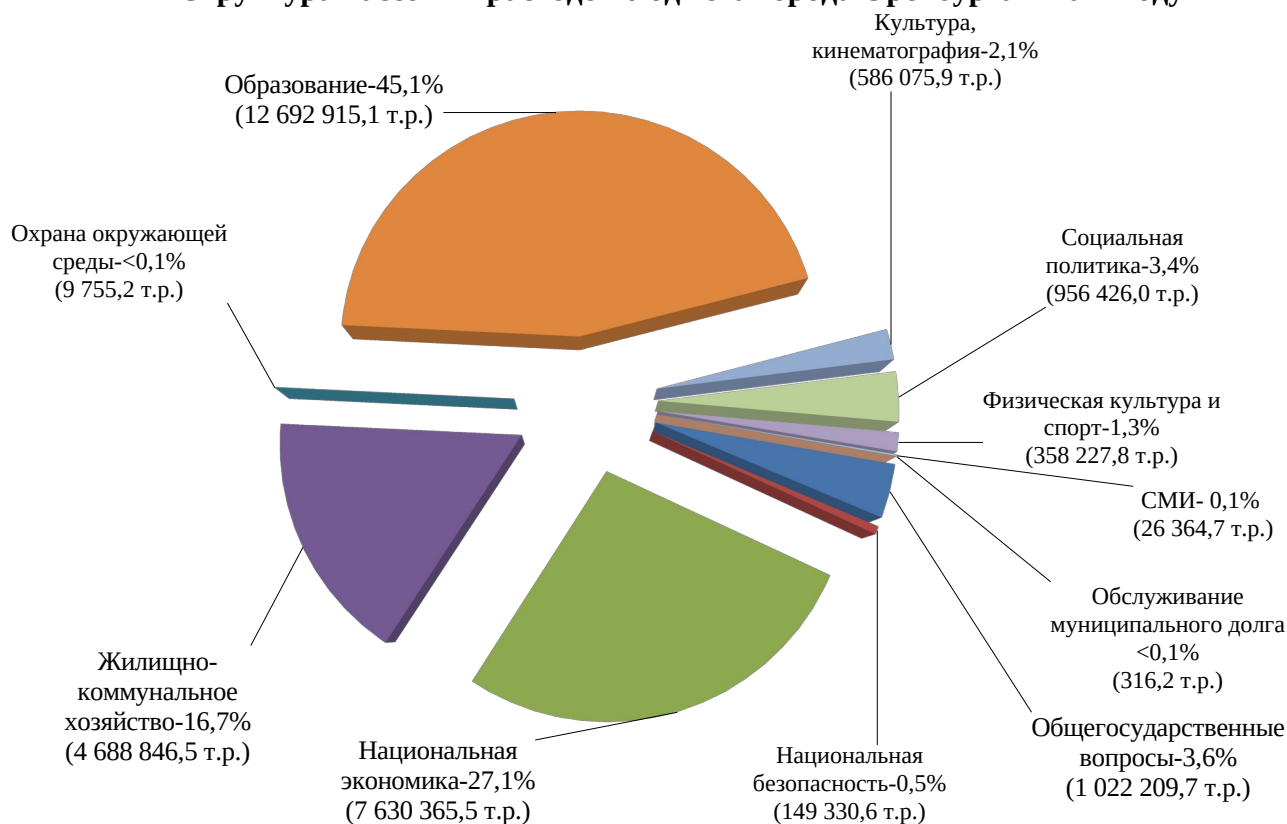
Общий объем утвержденных и доведенных Финансовым управлением в отчетном году до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (объем прав в денежном выражении на принятие бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (статья 6

Бюджетного кодекса РФ) составил 29 064 866,2 тыс. рублей, что на 47 755,5 тыс. рублей или на 0,2% меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение бюджета по расходам в 2024 году составило 28 120 833,2 тыс. рублей или 96,6% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе программные расходы бюджета составили 27 579 802,7 тыс. рублей или 94,7% от общего объема бюджетных ассигнований (29 112 621,7 тыс. рублей).

Кассовые расходы бюджета в отчетном периоде произведены по 11-ти разделам бюджетной классификации расходов. Распределение расходов бюджета города Оренбурга 2024 года по разделам бюджетной классификации представлено на следующей диаграмме.

Структура кассовых расходов бюджета города Оренбурга в 2024 году



В структуре расходов бюджета, произведенных в отчетном периоде, наибольший удельный вес составили расходы по разделам 0700 «Образование» 45,1% (12 692 915,1 тыс. рублей), 0400 «Национальная экономика» – 27,1% (7 630 365,5 тыс. рублей) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 16,7% (4 688 846,5 тыс. рублей). Расходы по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» – 3,6% (1 022 209,7 тыс. рублей) и 1000 «Социальная политика» – 3,4% (956 426,0 тыс. рублей). Общая доля расходов по прочим разделам составил 4,1% (1 130 070,4 тыс. рублей).

Общий объем кассовых расходов бюджета в 2024 году в сравнении с показателем 2023 года увеличился на 4 242 061,2 тыс. рублей или на 17,8%. Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2023 и 2024 годах по разделам бюджетной классификации представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение		Удельный вес расходов 2024 года, %
			(«+» - увеличение, «-» - сокращение)		
	2023 год	2024 год	сумма	%	
1	2	3	4	5	6
0100 Общегосударственные вопросы	908 648,7	1 022 209,7	113 561,0	+12,5	3,6
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	111 825,1	149 330,6	37 505,5	+33,5	0,5
0400 Национальная экономика	4 558 957,2	7 630 365,5	3 071 408,3	+67,4	27,1
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	2 915 603,6	4 688 846,5	1 773 242,9	+60,8	16,7
0600 Охрана окружающей среды	471 434,5	9 755,2	-461 679,3	-97,9	<0,1
0700 Образование	13 339 817,6	12 692 915,1	-646 902,5	-4,8	45,1
0800 Культура, кинематография	540 861,0	586 075,9	45 214,9	+8,4	2,1
0900 Здравоохранение	161,2	0,0	-161,2	-100,0	<0,1
1000 Социальная политика	639 784,0	956 426,0	316 642,0	+49,5	3,4
1100 Физическая культура и спорт	363 667,8	358 227,8	-5 440,0	-1,5	1,3
1200 Средства массовой информации	27 525,9	26 364,7	-1 161,2	-4,2	0,1
1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга	485,4	316,2	-169,2	-34,9	<0,1
Всего:	23 878 772,0	28 120 833,2	4 242 061,2	+17,8	100,0

Увеличение расходной части бюджета в отчетном году в сравнении с показателями 2023 года обеспечено ростом расходов по шести разделам на общую сумму 5 357 574,6 тыс. рублей, из них: 0400 «Национальная экономика» (на 3 071 408,3 тыс. рублей или на 67,4%) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 1 773 242,9 тыс. рублей или на 60,8%).

Одновременно в 2024 году сократились расходы относительно показателей предыдущего года по шести разделам на общую сумму 1 115 513,4 тыс. рублей. Основной объем сокращения произведен по разделу 0700 «Образование» (на 646 902,5 тыс. рублей или на 4,8%) и 0600 «Охрана окружающей среды» (на 461 679,3 тыс. рублей или на 97,9%).

В 2024 году расходы осуществлялись по семи группам видов расходов и 17-ти подгруппам. Сведения об исполнении в 2023 и 2024 годах бюджетных ассигнований по группам и подгруппам видов расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Код и наименование	Исполнено		Отклонение	
	2023 год	2024 год	сумма	%
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	1 568 893,6	1 683 375,3	114 481,7	107,3
110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений»	788 766,1	841 430,5	52 664,4	106,7
120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов»	780 127,5	841 944,8	61 817,3	107,9
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	4 544 904,4	6 386 382,4	1 841 478,0	140,5
240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	4 544 904,4	6 386 382,4	1 841 478,0	140,5
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	246 230,8	278 853,5	32 622,7	113,2
310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам»	134 078,0	147 609,8	13 531,8	110,1
320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат»	103 515,2	120 979,5	17 464,3	116,9

330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера»	5 173,0	6 382,3	1 209,3	123,4
340 «Стипендии»	405,0	405,0	0,0	100,0
350 «Премии и гранты»	1 378,0	1 662,8	284,8	120,7
360 «Иные выплаты населению»	1 681,6	1 814,1	132,5	107,9
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	5 627 962,6	5 516 908,0	-111 054,6	98,0
410 «Бюджетные инвестиции»	5 627 962,6	5 516 908,0	-111 054,6	98,0
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	11 423 650,5	12 519 551,4	1 095 900,9	109,6
610 «Субсидии бюджетным учреждениям»	963 753,9	881 990,0	-81 763,9	91,5
620 «Субсидии автономным учреждениям»	10 406 618,3	11 550 929,5	1 144 311,2	111,0
630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)»	53 278,3	86 631,9	33 353,6	162,6
700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»	485,4	316,2	-169,2	65,1
730 «Обслуживание муниципального долга»	485,4	316,2	-169,2	65,1
800 «Иные бюджетные ассигнования»	462 812,7	1 735 446,4	1 272 633,7	375,0
810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг»	203 645,5	1 367 881,2	1 164 235,7	671,7
830 «Исполнение судебных актов»	155 588,8	155 320,4	-268,4	99,8
850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей»	103 578,4	212 244,8	108 666,4	204,9
880 «Специальные расходы»	3 832,0	0,0	-3 832,0	0,0
Всего:	23 878 772,0	28 120 833,2	4 242 061,2	117,8

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

- 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» – 1 683 375,3 тыс. рублей или 6,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2023 года (1 568 893,6 тыс. рублей) расходы увеличились на 114 481,7 тыс. рублей или на 7,3%;

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 6 386 382,4 тыс. рублей или 22,7% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (4 544 904,4 тыс. рублей) расходы по данному виду расходов увеличились на 1 841 478,0 тыс. рублей или на 40,5%;

- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 278 853,5 тыс. рублей или 1,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2023 года (246 230,8 тыс. рублей) кассовые расходы по данному виду расходов увеличились на 32 622,7 тыс. рублей или на 13,2%;

- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – 5 516 908,0 тыс. рублей или 19,6% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (5 627 962,6 тыс. рублей) расходы сократились на 111 054,6 тыс. рублей или 2,0%;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 12 519 551,4 тыс. рублей или 44,5% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2023 года

(11 423 650,5 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 095 900,9 тыс. рублей или на 9,6%;

- 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 316,2 тыс. рублей или менее 0,1% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (485,4 тыс. рублей) расходы сократились 169,2 тыс. рублей или на 34,9%;

- 800 «Иные бюджетные ассигнования» – 1 735 446,4 тыс. рублей или 6,2% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2023 года (462 812,7 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 272 633,7 тыс. рублей или на 275,0%.

Расходную часть бюджета города Оренбурга в 2024 году исполняли 19 главных распорядителей бюджетных средств.

Сведения об исполнении в 2024 году главными распорядителями бюджетных средств, утвержденных Сводной бюджетной росписью, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование и код ГРБС	Утвержденные бюджетные ассигнования	Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	Кассовое исполнение			
			сумма	бюджетных ассигнований, % (гр.4/гр.2)	лимитов бюджетных обязательств, % (гр.4/гр.3)	Удельный вес в общем объеме расходов, %
1	2	3	4	5	6	7
Администрация города Оренбурга (001)	1 519 689,1	1 519 357,9	1 450 991,0	95,5	95,5	5,2
Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга (003)	17 684,2	17 684,2	17 389,7	98,3	98,3	<0,1
Оренбургский городской Совет (004)	80 312,9	80 273,4	79 779,9	99,3	99,4	0,3
Счетная палата города Оренбурга (005)	28 231,8	28 049,1	28 049,1	99,4	100,0	0,1
Департамент имущественных и жилых отношений администрации города Оренбурга (006)	1 367 285,5	1 365 944,3	1 354 329,8	99,1	99,1	4,8
Финансовое управление администрации города Оренбурга (007)	124 294,5	119 004,7	118 166,3	95,1	99,3	0,4
Администрация Северного округа города Оренбурга (008)	574 780,5	570 838,8	552 491,1	96,1	96,8	2,0
Администрация Южного округа города Оренбурга (009)	631 447,9	629 937,9	585 072,3	92,7	92,9	2,1
Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга (012)	28 953,2	28 953,2	28 953,2	100,0	100,0	0,1
комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (013)	67 518,9	66 942,3	66 338,6	98,3	99,1	0,2
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (025)	85 440,3	85 193,4	84 060,8	98,4	98,7	0,3
Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (029)	39 376,4	38 291,9	36 628,0	93,0	95,7	0,1
Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (037)	370 147,5	369 563,0	350 331,1	94,6	94,8	1,2
Управление по социальной политике администрации города Оренбурга (038)	162 487,6	162 179,1	161 396,8	99,3	99,5	0,6
Управление образования администрации города Оренбурга (039)	11 752 747,2	11 726 376,6	11 473 659,0	97,6	97,8	40,8

Управление молодежной политики администрации города Оренбурга (040)	32 387,9	32 174,6	31 047,4	95,9	96,5	0,1
Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (041)	10 104 304,8	10 100 783,8	9 679 832,0	95,8	95,8	34,4
Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга (062)	879 094,8	878 813,2	853 865,0	97,1	97,2	3,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (112)	1 246 436,7	1 244 504,8	1 168 452,1	93,7	93,9	4,2
Всего:	29 112 621,7	29 064 866,2	28 120 833,2	96,6	96,8	100,0

Около 96,5% от общего объема расходов городского бюджета в отчетном периоде приходится на восемь главных распорядителей бюджетных средств:

- Управление образования (11 473 659,0 тыс. рублей или 40,8% от общего объема расходов);
- Департамент градостроительства и земельных отношений (9 679 832,0 тыс. рублей или 34,4%);
- Администрацию города Оренбурга (1 450 991,0 тыс. рублей или 5,2%);
- Департамент имущественных и жилых отношений (1 354 329,8 тыс. рублей или 4,8%);
- Управление жилищно-коммунального хозяйства (1 168 452,1 тыс. рублей или 4,2%);
- Управление по культуре и искусству (853 865,0 тыс. рублей или 3,0%);
- Администрацию Южного округа (585 072,3 тыс. рублей или 2,1%);
- Администрацию Северного округа (552 491,1 тыс. рублей или 2,0%).

Удельный вес совокупных расходов других 11-ти ГРБС составляет 3,5% от общего объема расходов, в разрезе каждого главного распорядителя бюджетных средств данный показатель составляет от 0,062% до 1,2% от общего объема расходов.

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

В отчетном году выше планового процента исполнили бюджетные ассигнования 15 главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

- на уровне 100,0%: Управление записи актов гражданского состояния;
- на уровне выше 95,0% четырнадцать ГРБС: Счетная палата (99,4%), Оренбургский городской Совет (99,3%), Управление по социальной политики (99,3%), Департамент имущественных и жилых отношений (99,1%), Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (98,4%), Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (98,3%), Контрольно-ревизионное управление (98,3%), Управление образования (97,6%), Управление по культуре и искусству (97,1%), Администрация Северного округа (96,1%), Управление молодежной политики (95,9%), Департамент

градостроительства и земельных отношений (95,8%), Администрация города Оренбурга (95,5%) и Финансовое управление (95,1%).

На уровне ниже установленного планового процента (95,0%) бюджетные ассигнования исполнили четыре ГРБС, в том числе:

- Комитет по физической культуре и спорту – 94,6%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений (52 658,4 тыс. рублей или 65,1%);

- Управление жилищно-коммунального хозяйства – 93,7%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на субсидии на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства (715 868,7 тыс. рублей или 91,7%);

- Управление по информатике и связи – 93,0%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на центральный аппарат (25 764,4 тыс. рублей или 93,4%) и модернизацию, развитие и защиту инфраструктуры муниципальной сети, функционирование информационных систем и передачи данных (9 130,0 тыс. рублей или 91,9%);

Администрация Южного округа – 92,7%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на ликвидацию несанкционированных свалок (кассовое исполнение расходов не осуществлялось), обеспечение деятельности подведомственных учреждений (344 603,8 тыс. рублей или 94,4%), реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа (112 786,4 тыс. рублей или 95,0%) и содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО (11 134,3 тыс. рублей или 66,4%).

Счетная палата обращает внимание на объем неисполненных бюджетных расходов в 2024 году, который составил 991 788,5 тыс. рублей, от бюджетных ассигнований, утвержденных Сводной бюджетной росписью.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год основными причинами, оказавшими влияние на исполнение бюджетных назначений по расходам, являлись:

- финансирование расходов по факту выполнения работ, услуг (на основании актов выполненных строительно-монтажных работ, оказанных услуг и т.д.);
- заявительный характер выплат;
- нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, повлекшее судебные процедуры;
- иные причины.

По данным бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год по состоянию на 01.01.2025 по расходам сформировалась:

- дебиторская задолженность (авансовые платежи) в сумме 3 499 480,9 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (1 825 128,8 тыс. рублей) данная задолженность увеличилась на 1 674 352,1 тыс. рублей или 91,7%;

- кредиторская задолженность в сумме 302 833,3 тыс. рублей. Относительно показателя на 01.01.2024 (262 610,6 тыс. рублей) сумма кредиторской

задолженности увеличилась на 40 222,7 тыс. рублей или 15,3%.

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

Общая сумма задолженности по расчетам с контрагентами, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составила 3 188 405,1 тыс. рублей или 10,3% от общей суммы отраженной по расходам задолженности, в том числе:

- ДИИЖО – 3 000 343,8 тыс. рублей (86,6% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности ДИИЖО);
- ДГиЗО – 130 555,6 тыс. рублей (0,8% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности ДГиЗО);
- Администрация Южного округа – 52 915,0 тыс. рублей (80,4% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации Южного округа);
- УЖКХ – 16 745,8 тыс. рублей (55,6% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности УЖКХ);
- КПРОУиРП – 1 221,4 тыс. рублей (10,8% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности КПРОУиРП);
- Администрация города Оренбурга – 252,5 тыс. рублей (менее 0,1% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга).

Пунктом 23 Решения о бюджете утверждены проектировки основных параметров первоочередных расходов бюджета города Оренбурга на 2024 год согласно приложению 13. В соответствии с указанным приложением утверждены следующие показатели на 2024 год:

- расходы на оплату труда с начислениями – в объеме 5 481 457,4 тыс. рублей, в том числе по отдельным категориям работников с указанием размеров их средней заработной платы;
- средняя заработная плата работников бюджетной сферы, поименованные в указах Президента Российской Федерации (от 49,5 тыс. рублей до 52,2 тыс. рублей);
- численность работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации – 1 698,1 человек, в том числе по отдельным категориям работников;
- общий объем расходов на оплату коммунальных услуг учреждений, включая автономные и бюджетные учреждения – в сумме 688 280,5 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на отсутствие муниципальных правовых актов, определяющих порядок формирования проектировок основных параметров минимального бюджета города Оренбурга, порядка формирования информации (отчета) об исполнении утвержденных показателей. В бюджетной отчетности ГРБС и в бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год отсутствуют формы, отражающие сведения о достижении утвержденных показателей. В связи с чем, провести анализ исполнения в отчетном году Решения о

бюджете в части установленных в приложении 13 показателей не представляется возможным.

3.1. Муниципальные программы города Оренбурга

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

Согласно Решению о бюджете, бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ первоначально утверждены в общей сумме 25 702 965,9 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода сумма утвержденных ассигнований увеличилась на 3 160 708,2 тыс. рублей или на 12,3% и составила 28 863 674,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на программные расходы в соответствии со Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2024 составили 28 563 147,3 тыс. рублей, что на 300 526,8 тыс. рублей меньше объема ассигнований, утвержденного Решением о бюджете (28 863 674,1 тыс. рублей).

Общий объем программных расходов сократился за счет:

- сокращения бюджетных ассигнований муниципальных программ:
 - «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» на 300 000,0 тыс. рублей;
 - «Доступное образование в городе Оренбурге» на 3 353,7 тыс. рублей;
 - «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» на 90,0 тыс. рублей;
 - «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» на 37,1 тыс. рублей.
- увеличения бюджетных ассигнований муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» на 2 954,0 тыс. рублей.

Общий объем доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ составил 28 520 493,2 тыс. рублей, что на 42 654,1 тыс. рублей меньше утвержденных Сводной бюджетной росписью ассигнований.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований в 2024 году составило 27 579 802,7 тыс. рублей.

Показатель кассового исполнения бюджетных ассигнований, утвержденных СБР на реализацию муниципальных программ (28 563 147,3 тыс. рублей), составил 96,6% и от доведенных до исполнителей муниципальных программ лимитов бюджетных обязательств (28 520 493,2 тыс. рублей) составил 96,7%. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 983 344,6 тыс. рублей, доведенных лимитов бюджетных обязательств – 940 690,5 тыс. рублей.

По сравнению с показателями реализации муниципальных программ 2023 года в отчетном году:

Общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 4 162 801,9 тыс. рублей или на 17,1% (в

2023 году – 24 400 345,4 тыс. рублей).

- Общий объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ увеличился на 4 128 850,6 тыс. рублей или на 16,9% (в 2023 году – 24 391 642,6 тыс. рублей).

- Общий объем кассовых расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 4 083 056,9 тыс. рублей или на 17,4% (в 2023 году – 23 496 745,8 тыс. рублей).

- Финансирование муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург», утвержденной постановлением Администрации города Оренбурга от 16.11.2020 № 1821-п, в 2024 году не предусмотрено.

Согласно сводному годовому докладу о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2024 год на реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» в бюджете города средства не предусмотрены, программные мероприятия выполнялись в рамках текущей деятельности исполнителей. Счетная палата обращает внимание на то, что финансирование за счет одной муниципальной программы мероприятий других муниципальных программ может привести к нарушению принципа адресности и целевого характера бюджетных средств, установленному статьей 38 Бюджетного Кодекса РФ.

В отчетном периоде программные расходы на реализацию 25-ти муниципальных программ утверждены и произведены по всем 11-ти разделам бюджетной классификации расходов, предусмотренных расходной частью бюджета города Оренбурга. Сведения об исполнении программных расходов по разделам бюджетной классификации расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование разделов	Объем бюджетных ассигнований, всего	Объем утвержденных программных назначений (СБР)	Удельный вес, %	Кассовое исполнение	
			(гр. 3/2)	Сумма	% (гр.5/3)
1	2	3	4	5	6
0100 Общегосударственные вопросы	1 050 571,8	789 176,4	75,1	767 362,6	97,2
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	154 273,8	125 878,5	81,6	120 935,4	96,1
0400 Национальная экономика	7 995 057,9	7 840 154,8	98,1	7 475 524,3	95,3
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	4 942 990,8	4 877 815,4	98,7	4 623 683,1	94,8
0600 Охрана окружающей среды	20 347,4	20 347,4	100,0	9 755,2	47,9
0700 Образование	12 963 049,5	12 959 917,5	100,0	12 689 785,5	97,9
0800 Культура, кинематография	607 047,7	596 699,9	98,3	577 447,5	96,8
1000 Социальная политика	972 950,2	954 824,8	98,1	938 300,6	98,3
1100 Физическая культура и спорт	379 016,4	379 016,4	100,0	358 227,8	94,5
1200 Средства массовой информации	27 000,0	19 000,0	70,4	18 464,5	97,2
1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга	316,2	316,2	100,0	316,2	100,0
Всего:	29 112 621,7	28 563 147,3	98,1	27 579 802,7	96,6

Основной объем (89,9%) кассового исполнения программных расходов городского бюджета в отчетном периоде произведен по трем разделам классификации расходов:

0700 «Образование» – 12 689 785,5 тыс. рублей или 97,9% от общего объема расходов по разделу и 46,0% от общего объема программных расходов;

0400 «Национальная экономика» – 7 475 524,3 тыс. рублей 95,3% от общего объема расходов по разделу и 27,1% от общего объема программных расходов;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 4 623 683,1 тыс. рублей или 94,8% от общего объема расходов по разделу и 16,8% от общего объема программных расходов.

Наиболее низкий объем кассовых расходов (менее 0,1%) от общего объема программных расходов бюджета сложился по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (316,2 тыс. рублей), 0600 «Охрана окружающей среды» (9 755,2 тыс. рублей) и 1200 «Средства массовой информации» (18 464,5 тыс. рублей).

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

По результатам анализа соблюдения требований Порядка № 1083-п (в редакции, действовавшей в период с 21.12.2023 по 25.12.2024) установлено следующее.

- Согласно пункту 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пункту 7.4 Порядка № 1083-п, муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее 1 апреля текущего финансового года. С нарушением установленного срока в соответствии с первоначальным Решением о бюджете приведены девять муниципальных программ: «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (02.04.2024), «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» (14.05.2024), «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» (15.05.2024), «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (16.05.2024), «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы» (23.05.2024), «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» (31.05.2024), «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (06.06.2024), «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение

памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (26.06.2024), «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (28.06.2024).

- Согласно пункту 7.3 Порядка № 1083-п постановление Администрации города Оренбурга о внесении изменений в муниципальную программу, распоряжение заместителя Главы города Оренбурга о внесении изменений в дополнительную часть муниципальной программы подлежат утверждению до конца текущего финансового года, за исключением изменения объема финансирования и целевых показателей (индикаторов) отчетного финансового года. Постановление Администрации города Оренбурга о внесении изменений в муниципальную программу и распоряжение заместителя Главы города Оренбурга о внесении изменений в дополнительную часть муниципальной программы в части изменения объема финансирования и целевых показателей (индикаторов) отчетного финансового года подлежат утверждению не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным. При этом объем финансирования должен соответствовать решению о бюджете на отчетный год в редакции, действующей на 31 декабря отчетного года.

Объемы финансирования всех муниципальных программ соответствуют РОГС от 24.12.2024 № 562. Изменения в три муниципальных программы, в части приведения их в соответствие с РОГС 24.12.2024 № 562 внесены позже 20 февраля, т.е. с нарушением требований пункта 7.3 Порядка № 1083-п:

- «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (10.03.2025);

- «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (26.02.2025);

- «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (05.03.2025).

- Отчеты о реализации муниципальных программ за 2024 год сформированы с учетом объемов финансирования, утвержденных решением о бюджете на отчетный год в редакции, действующей на 31 декабря отчетного года.

Вместе с тем, в программные назначения отдельных муниципальных программ после принятия РОГС 24.12.2024 № 562 внесены изменения Сводной бюджетной росписью на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе.

Указанные изменения (увеличение/сокращение) влияют не только на объемы финансирования, но и на целевые показатели (индикаторы) программы.

Кроме этого, согласно статье 215.1 Бюджетного кодекса РФ исполнение бюджета организуется на основе Сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Вместе с тем, Порядок № 1083-п не предусматривает требований по приведению объемов финансирования муниципальных программ с показателями Сводной бюджетной росписи на отчетный год в редакции, действующей на 31 декабря отчетного года, что негативно отражается на достоверности данных,

указанных в Отчетах о реализации программ.

Отсутствие в Порядке № 1083-п норм, обязывающих привести в соответствие показатели муниципальной программы и Сводной бюджетной росписи, влечет расхождение объемов утвержденных программных назначений, отраженных в Отчетах о реализации программ и объемах бюджетных ассигнований, доведенных до главных распорядителей бюджетных средств.

- В соответствии с пунктом 6.3 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей в отчетном году) оценка эффективности реализации муниципальной программы включает в себя оценку эффективности:

- достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы;
- расходов на реализацию муниципальной программы;
- проектной части муниципальной программы.

В силу пункта 6.8 Порядка № 1083-п эффективность реализации муниципальной программы в целом признается:

высокой, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 90,00% и более;

средней, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 80,00 – 89,99%;

удовлетворительной, если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет 70,00 – 79,99%;

неудовлетворительной – если значение комплексной оценки эффективности муниципальной программы составляет менее 70,00%.

Оценка эффективности муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге в рамках Порядка № 1083-п не проводится.

Согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2024 год, комплексная оценка эффективности девяти муниципальных программ рассчитана на уровне более 90,00% и признана высокой, шести муниципальных программ на уровне от 80,00 до 89,99% и признана средней.

Комплексная оценка эффективности десяти муниципальных программ признана удовлетворительной и неудовлетворительной, при этом эффективность достижения целевых показателей данных муниципальных программ рассчитана на уровне от 27,49% до 100,00%, а эффективность расходов на реализацию муниципальных программ составила от 0,00% до 100,00%, в том числе:

Эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы, %	Эффективность расходов на реализацию муниципальной программы, %	Комплексная оценка эффективности муниципальной программы, %	
Молодой Оренбург			
89,80	60,00	79,22	удовлетворительная
Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга			
100,00	40,00	76,00	удовлетворительная
Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга			
100,00	40,00	76,00	удовлетворительная
Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»			
99,99	40,00	76,00	удовлетворительная
Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга			
27,49	100,00	71,00	удовлетворительная

Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге			
99,82	20,00	67,93	неудовлетворительная
Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»			
99,57	20,00	67,83	неудовлетворительная
Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»			
91,82	20,00	64,73	неудовлетворительная
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы			
100,00	0,00	60,00	неудовлетворительная
Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»			
57,54	40,00	59,02	неудовлетворительная

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с пунктом 6.9 Порядка № 1083-п если эффективность реализации муниципальной программы в целом признается неудовлетворительной, ответственный исполнитель муниципальной программы по согласованию с Управлением экономики и перспективного развития и финансовым управлением администрации города Оренбурга подготавливает служебную записку за подписью заместителя Главы города Оренбурга по экономике и финансам на имя председателя управляющего совета с предложением принять решение о прекращении реализации муниципальной программы или о внесении изменений в муниципальную программу.

- Представленный с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год сводный годовой доклад о ходе реализации в 2024 году муниципальных программ города Оренбурга содержит перечень муниципальных программ с указанием их комплексной оценки эффективности, а также итоги оценки эффективности муниципальных программ в табличном виде.

Счетная палата обращает внимание на то, что Порядком № 1083-п или другим нормативно-правовым актом Администрации города Оренбурга не утверждены требования по содержанию указанного доклада.

Так, например, постановлением Правительства Оренбургской области от 28.04.2011 № 279-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Оренбургской области» установлено, что сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ, содержит:

сведения об основных результатах реализации государственных программ за отчетный период;

сведения о степени соответствия установленных значений показателей государственных программ, мероприятий (результатов) их структурных элементов достигнутым значениям показателей (результатов) государственных программ за отчетный год;

оценку деятельности ответственных исполнителей государственных программ по реализации государственных программ;

рейтинг государственных программ по комплексной оценке, представляющий собой среднее арифметическое результатов оценок эффективности по соответствующим направлениям оценки.

Установление Администрацией города требований к содержанию сводного

годового доклада о ходе реализации муниципальных программ города Оренбурга положительно скажется на его информативности.

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

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

В ходе анализа представленных в Счетную палату Отчетов о реализации в 2024 году муниципальных программ города Оренбурга установлено, что ответственными исполнителями на основании Порядка № 1083-п произведен расчет уровня достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ путем деления фактически достигнутого значения в отчетном периоде на плановое значение показателя (для результатов, желательной тенденцией развития которых является увеличение значений) или деления планового значения показателя на фактически достигнутое значение в отчетном периоде (для результатов, желательной тенденцией развития которых является снижение значений).

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

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

На данное замечание Счетная палата также обращала внимание при подготовке заключений на отчеты об исполнении бюджета города Оренбурга с 2021 года.

- При внесении изменений в муниципальные программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» в 2025 году (в части приведения муниципальных программ в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562) их показатели скорректированы под фактическое исполнение, после отчетной даты, на которую они формируются.

По мнению Счетной палаты установление в Порядке № 1083-п нормы о внесении в муниципальные программы изменений в текущем финансовом году до конца текущего года будет способствовать отражению в муниципальных программах и отчетах об их реализации реальных плановых значений и позволит более детально охарактеризовать деятельность ответственного исполнителя и

соисполнителей по исполнению мероприятий муниципальных программ.

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

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

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

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

Принятый План мероприятий по реализации Стратегии предусматривает мероприятия 19 муниципальных программ, по четырем стратегическим приоритетным направлениям «Развитие человеческого потенциала», «Развитие экономики города», «Развитие городской среды» и «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления».

Шесть муниципальных программ не нашли свое отражение в Плате мероприятий по реализации Стратегии.

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

(тыс. рублей)

Наименование муниципальной программы	Утверждено на 31.12.2024	(тыс. руб.) Исполнено в 2024 году	
		сумма	%
Приоритетное направление «Развитие человеческого потенциала»			
Доступное образование в городе Оренбурге	12 652 731,3	12 375 703,9	97,8
Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»	973 721,4	949 337,5	97,5
Молодой Оренбург	32 406,0	30 926,4	95,4
Социальная поддержка жителей города Оренбурга	147 888,1	146 256,2	98,9
Спортивный Оренбург	378 516,4	358 064,7	94,6
Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»	16 748,7	6 863,2	41,0
Итого по направлению:	14 202 011,9	13 867 151,9	97,6
Приоритетное направление «Развитие экономики города»			
Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга	55 771,0	49 675,2	89,1
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»	54 962,4	53 782,1	97,9
Итого по направлению:	110 733,4	103 457,3	93,4
Приоритетное направление «Развитие городской среды»			
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы	2 462 083,7	2 333 821,7	94,8
Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»	241 120,2	236 452,0	98,1
Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»	1 969 235,9	1 885 330,3	95,7
Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными	361 691,9	361 686,7	100,0
Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга	476 540,0	455 208,9	95,5

Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга	642 104,3	606 900,6	94,5
Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга	944 576,9	883 811,5	93,6
Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге	6 329 512,8	6 038 352,4	95,4
Итого по направлению:	13 426 865,7	12 801 564,1	95,3
Приоритетное направление «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления»			
Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий	478 159,9	470 501,5	98,4
Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга	136 855,0	135 311,5	98,9
Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»	35 894,4	33 445,5	93,2
Итого по направлению:	650 909,3	639 258,5	98,2
Не отнесены к стратегическим направлениям социально-экономического развития города Оренбурга			
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»	85 715,9	84 243,4	98,3
Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»	9 949,2	9 699,4	97,5
Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»	57 269,8	57 246,6	100,0
Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы	16 323,9	14 524,1	89,0
Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга	847,1	644,1	76,0
Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»	2 521,1	2 013,3	79,9
Итого по направлению:	172 627,0	168 370,9	97,5
Всего по муниципальным программам	28 563 147,3	27 579 802,7	96,6

Согласно пункту 4 постановления Администрации города Оренбурга от 23.12.2024 № 2432-п, оценка эффективности реализации муниципальных программ города Оренбурга по итогам 2024 года проводится в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга в редакции Порядка № 1083-п, действовавшей до 26.12.2024.

В ходе выборочного анализа произведенных кассовых расходов на реализацию муниципальных программ и достижения целевых показателей (индикаторов) установлено следующее (при проведении анализа применялась редакция Порядок № 1083-п действовавшая в период с 21.12.2023 по 25.12.2024).

3.1.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»

Целью программы является «Повышение качества предоставления общедоступного дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальном образовании «город Оренбург».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление образования.

Соисполнители программы в 2024 году: ДГиЗО, ДИиЖО, МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений», муниципальные бюджетные и автономные учреждения города Оренбурга, подведомственные Управлению образования.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% (гр.5 /гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7
Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми»	3 950 982,1	4 135 055,8	4 131 932,1	4 102 166,6	99,3	3 775 562,8
Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного	6 971 436,1	7 044 308,6	7 044 078,6	6 834 950,1	97,0	5 882 632,1

общего, среднего общего и дополнительного образования детям»						
Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи»	98 900,4	118 927,1	118 927,1	100 201,4	84,3	67 195,2
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург»	406 543,7	401 558,7	401 558,7	382 151,1	95,2	368 451,8
Региональный проект «Современная школа»	2 251 171,7	932 972,7	932 972,7	932 972,6	99,99	2 622 262,4
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	23 262,1	23 262,1	23 262,1	23 262,1	100,0	23 597,6
Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)»	x	x	x	x	x	281 723,8
Всего:	13 702 296,1	12 656 085,0	12 652 731,3	12 375 703,9	97,8	13 021 425,8
Управление образования	11 450 124,4	11 673 102,3	11 669 748,6	11 392 723,4	97,6	10 391 499,3
ДИиЖО	0,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	100,0	0,0
ДГиЗО	2 252 171,7	935 982,7	932 982,7	932 980,5	100,0	2 629 926,5

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 13 702 296,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 26.03.2024 № 478-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 26.03.2024 № 701-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 1 046 211,0 тыс. рублей или 7,6% от первоначально доведенных назначений и утверждены в сумме 12 656 085,0 тыс. рублей. Основной причиной сокращения бюджетных назначений является уменьшение объема межбюджетных трансфертов и средств бюджета города (софинансирование) на реализацию Регионального проекта «Современная школа» на общую сумму 1 318 198,9 тыс. рублей.

Кроме этого, 28 декабря 2024 года Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год сокращен на 3 353,7 тыс. рублей и составил 12 652 731,3 тыс. рублей. Изменение бюджетных ассигнований произведено по следующим направлениям:

- «Субсидия бюджетам муниципальных образований на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций» – сокращение на 3 123,7 тыс. рублей;
- «Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования» – сокращение на 230,0 тыс. рублей.

Изменения внесены на основании поступивших от министерства финансов Оренбургской области уведомлений о сокращении объемов межбюджетных трансфертов от 27.12.2024.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции

РОГС от 24.12.2024 № 562) постановлением Администрации города Оренбурга от 04.02.2024 № 148-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 28.10.2019 № 3093-п» и распоряжением от 04.02.2024 № 197-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2024 году составило 12 375 703,9 тыс. рублей или 97,8% от уточненных бюджетных назначений (12 656 085,0 тыс. рублей) и от СБР (12 652 731,3 тыс. рублей).

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» осуществлялось тремя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением образования (ответственный исполнитель программы) – 11 392 723,4 тыс. рублей или 92,1% от общего объема расходов муниципальной программы. Кассовые расходы соисполнителя программы ДГиЗО на реализацию муниципальной программы исполнены в сумме 932 980,5 тыс. рублей или 7,5% от общего объема расходов, ДИиЖО – 50 000,0 тыс. рублей или 0,4%.

По сравнению с соответствующим показателем 2023 года (13 021 425,8 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 645 721,8 тыс. рублей или на 5,0%, что в основном связано с сокращением межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на реализацию Региональных проектов «Современная школа» (сокращение на 1 689 289,8 тыс. рублей) и «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» (сокращение 335,5 тыс. рублей), а также Приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» (сокращение на 281 723,8 тыс. рублей). При этом, по всем комплексам процессных мероприятий в 2024 году наблюдается увеличение кассовых расходов относительно 2023 года (общий объем увеличения ассигнований составил 1 325 627,3 тыс. рублей).

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2024 году кассовое исполнение осуществлялось за счет средств следующих бюджетов:

- городского бюджета – в сумме 4 264 587,6 тыс. рублей или 34,5% от общего объема расходов. По сравнению с 2023 годом (3 789 946,5 тыс. рублей) объем расходов из городского бюджета увеличился на 474 641,1 тыс. рублей или на 12,5%;
- областного бюджета – в сумме 6 679 409,0 тыс. рублей или 54,0% от общего объема расходов. По сравнению с 2023 годом (6 731 757,1 тыс. рублей) объем расходов из областного бюджета сократился на 52 348,1 тыс. рублей или на 0,8%;
- федерального бюджета – в сумме 1 431 707,4 тыс. рублей или 11,6% от общего объема расходов. По сравнению с 2023 годом (2 499 722,1 тыс. рублей) объем расходов из федерального бюджета сократился на 1 068 014,7 тыс. рублей или на 42,7%.

Основной объем расходов по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге», направлен в 2024 году на:

- предоставление субсидий автономным учреждениям – в сумме 10 911 311,6 тыс. рублей или 88,2% от общего объема расходов. По сравнению с 2023 годом (9 912 893,1 тыс. рублей) расходы увеличились на 998 418,5 тыс. рублей

или на 10,1%;

- осуществление бюджетных инвестиций – в сумме 982 972,6 тыс. рублей или 7,9% от общего объема расходов. По сравнению с 2023 годом (2 268 558,9 тыс. рублей) расходы сократились на 1 285 586,3 тыс. рублей или на 56,7%.

По структурным элементам муниципальной программы исполнение сложилось следующим образом (причины исполнения бюджетных ассигнований ниже 95,0% указаны в соответствии с данными бюджетной отчетности ГРБС).

- Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми», составило 4 102 166,6 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных назначений (4 135 055,8 тыс. рублей) и 99,3% от назначений, утвержденных СБР (4 131 932,1 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения составили 32 889,2 тыс. рублей от утвержденных назначений и 29 765,5 тыс. рублей от назначений, утвержденных СБР. Не исполнены бюджетные назначения по следующим направлениям:

- «Осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам (возмещение затрат)» (18 882,0 тыс. рублей). Причиной неисполнения утвержденного объема бюджетных ассигнований является: «выплата субвенции по данному направлению осуществляется только частным организациям, которые прошли конкурсный отбор (четыре частных детских сада). Финансирование предусмотрено для восьми частных дошкольных образовательных организаций. С ЧДОО «Мери Поппинс» соглашение о предоставлении субвенции расторгнуто по истечении пяти месяцев 2024 года. Кроме того, субсидии предоставляются в соответствии с фактическим посещением детей в частных дошкольных образовательных организациях»;

- «Предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми» - 10 536,3 тыс. рублей. В том числе не исполнены мероприятия по устройству подпорной стены в МДОАУ «Детский сад № 89» на сумму 7 500,0 тыс. рублей;

- «Субсидия бюджетам муниципальных образований на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций» - 347,2 тыс. рублей.

В ходе проведения проверки бюджетной отчетности Управления образования, установлено.

По состоянию на 01.01.2025 в составе дебиторской задолженности Управления образования учтена сумма задолженности МДОАУ «Детский сад № 89» (субсидия на иные цели) в сумме 35 584,5 тыс. рублей. Субсидия на иные цели предоставлена МДОАУ № 89 на капитальный ремонт здания МДОАУ № 89, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, 13а.

На выполнение работ по улучшению технического состояния здания образовательной организации и ее территории МДОАУ «Детский сад № 89» и ООО «Инвестиционная строительная компания «САЛМЫШ» заключен договор на сумму

50 835,0 тыс. рублей. Срок исполнения договора (с учетом дополнительного соглашения) - 05.04.2025. Оплата аванса Подрядчику произведена 06.12.2024 (15 250,5 тыс. рублей).

Субсидия на иные цели в сумме 35 584,5 тыс. рублей перечислена на лицевой счет МДОАУ «Детский сад № 89» 19.12.2024 года, по состоянию на 01.01.2025 года денежные средства отражены на лицевом счете МДОАУ № 89 в полном объеме.

Согласно положениям пунктов 18, 19 статьи 30 Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» неиспользованные в текущем финансовом году остатки средств, предоставленных бюджетным учреждениям из соответствующего бюджета бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, подлежат перечислению бюджетными учреждениями в соответствующий бюджет. Указанные остатки средств могут использоваться бюджетными учреждениями в очередном финансовом году при наличии потребности в направлении их на те же цели в соответствии с решением органа местного самоуправления, осуществляющего функции и полномочия учредителя бюджетного учреждения.

В соответствии с информацией, отраженной в отчете о достижении результатов предоставления субсидии от 09.01.2025 о достижении результатов предоставления субсидии МДОАУ № 89 за 2024 год, результат предоставления субсидии не достигнут. Причиной возникновения остатка средств субсидии явилось «Выявлены дополнительные работы, не указанные в смете», «Несоответствие проектной документации».

Решение о подтверждении потребности и направления остатков субсидии на иные цели на те же цели в текущем финансовом году Управлением образования принято в период проведения настоящего мероприятия - 03.04.2025.

- Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям», составило 6 834 950,1 тыс. рублей или 97,0% от утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 назначений (7 044 308,6 тыс. рублей) и от назначений Сводной бюджетной росписи (7 044 078,6 тыс. рублей).

Основной объем средств в рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий направлен Управлением образования в виде субсидий муниципальным и частным образовательным учреждениям для организации предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям (6 781 550,9 тыс. рублей или 99,2% от общей суммы расходов) и ДИиЖО на покупку здания учебного комбината и земельного участка по адресу г. Оренбург, ул. Центральная, 13 (50 000,0 тыс. рублей или 0,7% от общей суммы расходов).

Неисполненные бюджетные назначения составили 209 359,5 тыс. рублей или 3,0% от утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 назначений и 209 128,5 тыс. рублей или 3,0% от назначений Сводной бюджетной росписи. Основной объем

неисполненных назначений (202 947,9 тыс. рублей) приходится на подраздел 0702 «Общее образование» в том числе:

- по целевой статье расходов «Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям» при утвержденных бюджетных ассигнованиях Управлению образования в сумме 1 549 275,3 тыс. рублей, исполнение составило 1 440 351,2 тыс. рублей или 93,0%, не исполнено 108 924,1 тыс. рублей. Основной причиной неисполнения утвержденного объема бюджетных ассигнований является невыполнение:

- ✓ ремонтных работ в отношении МОАУ «СОШ № 65». В проверяемом периоде заключены муниципальные контракты и договоры на выполнение:

- работ по капитальному ремонту здания на сумму 102 379,0 тыс. рублей, работы не выполнены на сумму 64 441,04 тыс. рублей;

- проектных работ - договор на 750,0 тыс. рублей, аванс оплачен в сумме 225,0 тыс. рублей, неисполнение - 525,0 тыс. рублей;

- проектных работ по капитальному ремонту электроснабжения - договор не исполнен на сумму 249,0 тыс. рублей;

- ✓ благоустройства территорий МОАУ «СОШ № 10» и МОАУ «СОШ № 67» - предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 29 800,0 тыс. рублей, при наличии сметной документации, прошедшей государственную экспертизу, договоры на благоустройство территорий не заключались;

- по целевой статье расходов «Осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам (возмещение затрат)» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 43 322,2 тыс. рублей, исполнение составило 32 414,2 тыс. рублей или 74,8%. Причиной низкого исполнения является: «выплата субвенции по данному направлению осуществляется только в тех частных организациях, которые прошли конкурсный отбор (3 частных школы: Марсово поле, «ОР-АВНЕР» и Православная гимназия). Финансирование предусмотрено для пяти частных образовательных организаций. Кроме того, субсидии предоставляются в соответствии с фактическим посещением детей в частных образовательных организациях»;

- по целевой статье расходов «Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов в общеобразовательных организациях (возмещение затрат)» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 87 074,3 тыс. рублей, исполнение составило 45 237,0 тыс. рублей или 52,0%. Причиной низкого исполнения является: «заболеваемость обучающихся, дистанционное обучение в связи с проведением пробных ОГЭ, ЕГЭ, резким ростом заболеваемости, отсутствие обучающихся по личным обстоятельствам»;

- по целевой статье расходов «Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций». В рамках мероприятий заключены договора на капитальный ремонт зданий в СОШ № 61, Лицей № 1», при утвержденных бюджетных ассигнованиях 183 707,1 тыс. рублей,

исполнение составило 149 765,5 тыс. рублей или 81,5%. Причина низкого исполнения: «работы по капитальному ремонту здания МОАУ «Лицей № 1» в срок до 31.12.2024 не выполнены в связи с выявленными дополнительными работами и отсутствием откорректированной проектно-сметной документации, а также положительного заключения достоверности сметной стоимости ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области»;

- по целевой статье расходов «Обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (возмещение затрат)» при утвержденных бюджетных ассигнованиях 36 895,8 тыс. рублей, исполнение составило 29 772,4 тыс. рублей или 80,7%. Причиной низкого исполнения является: «заболеваемость обучающихся, дистанционное обучение в связи с проведением пробных ОГЭ, ЕГЭ, резким ростом заболеваемости, отсутствие обучающихся по личным обстоятельствам».

Счетная палата обращает внимание на то, что при принимаемых мерах по ремонту зданий дошкольных и школьных учреждений согласно информации Управления образования в отношении подведомственных учреждений вынесены судебные акты (исполнительные документы) о понуждении к проведению ремонта зданий образовательных организаций. Сведения об указанных образовательных организациях представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование учреждения	Примечание
1	МОАУ «Гимназия № 2»	Сметная документация составлена в 2023 году на сумму 15,0 млн руб. Средства в бюджете города Оренбурга по отрасли «Образование» не предусмотрены
2	МОАУ «Лицей №1»	Договор заключен с ООО «Родник» на сумму 87,9 млн руб. на «Капитальный ремонт здания» работы ведутся
3	МОАУ «СОШ № 51»	Подготовлена проектно-сметная документация на капитальный ремонт спортивного зала на сумму 16,2 млн руб. Заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. Получено положительное заключение
4	МОАУ «СОШ № 83»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 115,7 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости
5	МОАУ «СОШ № 39»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 78,4 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета. Заявка одобрена. Бюджетные ассигнования предусмотрены на 2027 год
6	МОАУ «СОШ № 18»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 187,5 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета
7	МОАУ «СОШ № 65»	По итогам конкурентных процедур 09.08.2024 заключен договор на капитальный ремонт здания. Общая цена контракта 102 379,480 тыс. рублей. Срок проведения ремонтных работ - до 20.12.2025
8	МДОАУ № 106 корпус № 1	Подготовлена локально-сметная документация на «капитальный ремонт здания» на сумму 117,3 млн руб., в рамках ремонтно-восстановительных работ в результате чрезвычайной ситуации, вызванной весенним паводком 2024 года. Заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на предмет достоверности сметной стоимости
9	МОАУ «Гимназия № 5»	Заключен договор на проектные работы по «Капитальному ремонту здания». Заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. Получено положительное заключение
10	МОАУ «Гимназия № 7» (полного дня)	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 204,7 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета
11	МОАУ «СОШ № 72»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 189,9 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета. Заявка одобрена. Бюджетные ассигнования предусмотрены на 2026 год

Неисполнение (несвоевременное исполнение) судебных актов (исполнительных документов) о понуждении к проведению ремонта зданий образовательных организаций влечет неэффективные расходы в виде штрафов, пеней, возникают риски дополнительной нагрузки на бюджет города Оренбурга.

• Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи», составило 100 201,4 тыс. рублей или 84,3% от утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 назначений и от назначений СБР (118 927,1 тыс. рублей).

В рамках мероприятий по реализации полномочий на организацию отдыха и оздоровления детей и подростков в период летней оздоровительной кампании 2024 года:

- средства областного бюджета (субвенция в сумме 15 281,0 тыс. рублей) направлены на оплату проезда организованных групп детей к местам отдыха, оплату сертификатов с государственной бюджетной поддержкой, реализованных в частных организациях отдыха детей, на оплату наборов продуктов питания в лагерях дневного пребывания, выплату компенсаций родителям за самостоятельно приобретенные путевки;

- средства городского бюджета (62 643,8 тыс. рублей) направлены на выплату заработной платы и начислений на оплату труда сотрудникам муниципальных загородных организаций отдыха и оздоровления, коммунальные расходы, на оплату услуг по питанию в лагерях с дневным пребыванием и оплату питания детей на военно-патриотическом слете, на аварийно-ремонтное обслуживание зданий, приобретение и замену оборудования, на оказание услуг по профилактической дезинсекции, дератизации, на софинансирование мероприятий по модернизации объектов инфраструктуры, предназначенных для отдыха детей и их оздоровления.

В связи со сложившейся чрезвычайной ситуацией весной 2024 года и причинённым в результате паводка ущербом в период летней оздоровительной кампании прием детей осуществляли только пять частных и ведомственных организаций отдыха детей и их оздоровления: лагеря «Зарница», «Берёзки», «Город Детства», санатории «Чайка» и «Солнечный».

На базах общеобразовательных организаций, организациях дополнительного образования и частных организаций работали 44 лагеря дневного пребывания (39 – на базе муниципальных организаций, пять – на базе частных и ведомственных организаций).

Неисполненные бюджетные назначения составили 18 725,7 тыс. рублей или 15,7% от утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 назначений и от назначений Сводной бюджетной росписи. Основной объем неисполненных назначений (18 710,7 тыс. рублей) сложился по целевым статьям расходов:

«Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время» - при утвержденных бюджетных ассигнованиях 80 435,9 тыс. рублей, исполнение составило 62 602,8 тыс. рублей или 77,8%. Причины неполного исполнения:

отсутствие подтверждающей документации на проведение капитального ремонта зданий (территорий) ДООЛ;

«Реализация мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления» - при утвержденных бюджетных ассигнованиях 12 536,9 тыс. рублей, исполнение составило 11 659,3 тыс. рублей или 93,0%. Причины неполного исполнения: экономия по торгам при проведении капитального ремонта ДООЛ «Юность».

- Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» составило 382 151,1 тыс. рублей или 95,2% от назначений, утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 и СБР.

Неисполненные бюджетные назначения составили 19 407,6 тыс. рублей или 4,8%. Основной объем неисполненных назначений (15 417,5 тыс. рублей) сложился в ходе исполнения переданных полномочий по:

- выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 71 852,1 тыс. рублей, исполнение составило 58 598,5 тыс. рублей или 81,6%. Причины неполного исполнения: уменьшение списочного состава детей, уровня заболеваемости и низкой посещаемости детей;

- содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю - при утвержденных бюджетных ассигнованиях 27 850,4 тыс. рублей, исполнение составило 25 759,8 тыс. рублей или 92,5%. Причины неполного исполнения: выплата осуществляется на основании договора о приемной семье;

- содержанию ребенка в семье опекуна - при утвержденных бюджетных ассигнованиях 70 356,0 тыс. рублей, исполнение составило 70 282,7 тыс. рублей или 99,9%.

- На реализацию регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» направлено 23 262,1 тыс. рублей или 100,0% от планового объема расходов на реализацию программного мероприятия.

В рамках данного регионального проекта осуществляется содержание ставок советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в школах города Оренбурга.

- На реализацию регионального проекта «Современная школа» направлено 932 972,6 тыс. рублей или 99,99% от планового объема расходов на реализацию программного мероприятия (932 972,7 тыс. рублей). Бюджетные ассигнования в полном объеме направлены на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором путем строительства школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга.

На выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ по объекту «Школа на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга» заключен муниципальный контракт на сумму 2 906 488,3 тыс. рублей. Срок действия контракта до 31.12.2025 года (с учетом заключенных дополнительных соглашений). В 2024 году расходы направлены на оплату аванса проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ в сумме 905 817,2 тыс. рублей и оплату работ по техническому присоединению к системе теплоснабжения направлено 27 155,4 тыс. рублей.

Значение показателя «количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демократическим фактором» в отчетном году не достигнуто (ввод объекта в эксплуатацию запланирован на декабрь 2025 года).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, %	Откл. (гр. 4 - гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Обеспечение качества общедоступного дошкольного образования»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми»					99,2
1.1	Предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования, обеспечение присмотра и ухода за детьми в муниципальных образовательных организациях					99,7
	количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.)	133	132	99,2	-1	
	численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных ДОО города Оренбурга (тыс. чел.)	30,9	31,0	100,3	0,1	
1.2	Обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях; оказание услуг по присмотру и уходу за детьми в возрасте до 3 лет в частных дошкольных образовательных организациях (возмещение затрат)					34,1
	количество частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.), из них:	9	8	88,9	-1	
	социально ориентированных некоммерческих частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	3	3	100,0	-	
	численность детей, получающих дошкольное образование в частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс.чел.)	0,2	0,2	100,0	-	
1.3	Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций					92,6
	количество муниципальных ДОО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (шт.)	9	9	100,0	-	
1.4	Обеспечение получения детьми-инвалидами дошкольного образования, предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому					100,0
	численность детей-инвалидов, получающих дошкольное образование в ДОО города Оренбурга (тыс. чел.)	0,5	0,5	100,0	-	
2	Региональный проект «Содействие занятости»					-
	количество дополнительно созданных мест с целью обеспечения дошкольным образованием детей в возрасте до 3 лет нарастающим итогом (тыс. мест)	2,95	2,95	100,0	-	
Задача 2 «Обеспечение качества общедоступного начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям»					97,0
3.1	Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям					97,8
	количество муниципальных ООО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям стандартов начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования (шт.)	85	85	100,0	-	

	численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных ООО города Оренбурга (тыс. чел.)	76,4	77,0	100,8	0,6	
3.2	Предоставление дополнительного образования детям					99,4
	количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям стандартов дополнительного образования (шт.)	11	11	100,0	-	
	численность детей, получающих дополнительное образование в муниципальных ОДОД города Оренбурга (тыс. чел.)	32,9	41,0	124,6	8,1	
3.3	Обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях					74,8
	количество частных общеобразовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.), из них:	5	5	100,0	-	
	социально ориентированных некоммерческих частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	3	3	100,0	-	
	численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее образование в частных ООО, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс. чел.)	0,90	1,00	111,1	0,10	
3.4	Предоставление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в размере 5000 руб. в месяц					99,8
	численность педагогических работников муниципальных ООО, получающих ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в размере 5000 руб. в месяц (тыс. чел.)	2,7	2,7	100,0	-	
3.5	Обеспечение организации питания обучающихся, из них:					89,3
	численность обучающихся, охваченных горячим питанием (тыс. чел.)	59,0	62,0	105,1	3,0	
3.5.1	организация бесплатного горячего питания обучающихся (с учетом возмещения затрат), получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, из них на условиях софинансирования					99,9
3.5.2	организация питания обучающихся (с учетом возмещения затрат) 5–11 классов в муниципальных общеобразовательных организациях					52,0
3.5.3	организация бесплатного двухразового питания лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (с учетом выплаты ежемесячной денежной компенсации обучающимся, осваивающим данные программы на дому)					80,7
3.6	Обеспечение реализации общественно значимого проекта «Школьный бюджет»					100,0
	количество ООО города Оренбурга, принимающих участие в реализации в общественно значимом проекте «Школьный бюджет» (шт.)	1	1	100,0	-	
3.7	Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных образовательных организаций					81,5
	количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательной организации (шт.)	2	1	50,0	-1	
3.8	Оснащение оборудованием вновь построенных объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций					100,0
	количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по оснащению оборудованием вновь построенных объектов муниципальной собственности (шт.)	1	1	100,0	-	
3.9	Приобретение нежилого здания для муниципальных нужд					100,0
	количество зданий, приобретенных для размещения образовательной организации	1	1	100,0	-	
3.11	Предоставление ежемесячного денежного вознаграждения советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций в размере 5000 руб. в месяц					93,3
	численность советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций, получающих ежемесячное денежное вознаграждение в размере 5000 руб. в месяц (шт.)	87	87	100,0	-	
4	Региональный проект «Современная школа»					100,0
4.1	Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, в том числе на:					
4.1.3	строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга					100,0
	количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)	1 755	0	0,0	-1 755	
4.2	доля педагогических работников ООО, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства (%)	79,1	79,1	x	-	-
5	Региональный проект «Успех каждого ребенка»					-
	охват детей деятельностью региональных центров выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, технопарков «Кванториум» и центров «ИТ-куб» (%)	12,52	14,90	x	2,38	
	доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием (%)	79,51	94,70	x	15,2	

	доля обучающихся по образовательным программам основного и среднего образования, охваченных мероприятиями, направленными на раннюю профессиональную ориентацию, в том числе в рамках программы «Билет в будущее» (%)	40,00	100,00	x	60,0	
6	Региональный проект «Цифровая образовательная среда»					
	доля обучающихся, для которых созданы равные условия получения качественного образования вне зависимости от места их нахождения посредством предоставления доступа к федеральной информационно-сервисной платформе цифровой образовательной среды (%)	50	50	x	-	-
	доля педагогических работников, использующих сервисы федеральной информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды (%)	81	81	x	-	
	доля образовательных организаций, использующих сервисы федеральной информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды при реализации программ основного общего образования (%)	33	33	x	-	
7	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ»					
7.1	Создание условий для организации работы по воспитанию и взаимодействию обучающихся с детскими общественными объединениями					100,0
	увеличение численности детей и молодежи в возрасте до 35 лет, вовлеченных в социально активную деятельность через увеличение охвата патриотическими проектами (тыс. чел.)	29,0	29,0	100,0	-	
	созданы условия для развития системы межпоколенческого взаимодействия и обеспечения преемственности поколений, поддержки общественных инициатив и проектов, направленных на гражданское и патриотическое воспитание детей и молодежи (тыс. чел.)	1,95	1,95	100,0	-	
	количество ООО, оснащенных государственными символами РФ (шт.)	42	85	202,4	43	
	обеспечение мероприятий по привлечению квалифицированных кадров советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (чел.)	85	87	102,4	2	
Задача 3 «Обеспечение организации отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи»						
9	Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровление обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи»					84,3
9.1	Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время (с учетом возмещения затрат)					81,4
	количество детей школьного возраста, получающих услуги по отдыху и оздоровлению в муниципальных детских лагерях города Оренбурга в каникулярное время (тыс. чел.)	5,4	5,4	100,0	-	
9.2	Оказание психолого-педагогической, методической помощи в образовательных организациях					99,9
	количество муниципальных ДОО, ООО и ОДОД города Оренбурга, получающих методическую и психолого-педагогическую помощь (шт.)	229	229	100,0	-	
	численность детей, которым оказана психолого-педагогическая помощь (тыс. чел.)	4,4	4,9	111,4	0,5	
9.3	Реализация мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления					93,0
	количество муниципальных ОДОД города Оренбурга, в которых проведены мероприятия по капитальному ремонту объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления (шт.)	1	1	100,0	-	
10	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург»					95,2
10.1	Исполнение функций управления образованием администрации города Оренбурга					97,5
	количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования (шт.)	1	1	100,0	-	
10.2	Организация и проведение управлением образования администрации города Оренбурга официальных и праздничных мероприятий					65,5
	количество организованных официальных и праздничных мероприятий в сфере образования (шт.)	7	7	100,0	-	
10.3	Обеспечение реализации отдельных переданных полномочий:					90,9
	количество отдельных переданных полномочий, выполняемых управлением образования Администрации города Оренбурга (шт.)	2	2	100,0	-	
10.3.1	осуществление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования					81,6
10.3.2	осуществление выплат на содержание детей в замещающих семьях					97,8
10.4	Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения организаций, подведомственных управлению образования Администрации города Оренбурга					98,7
	количество организаций, в отношении которых МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» осуществляет финансовое сопровождение (шт.)	231	230	99,6	-1	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге», установлено следующее:

- Плановые значения 26 показателей (индикаторов) непосредственных результатов исполнены на уровне 100,0%.
- Перевыполнены плановые значения семи показателей.
- В полном объеме не достигнуто значение показателя муниципальной программы «количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)» (1 755 мест) мероприятия 4.1 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором». Недостижение показателя связано с продлением срока строительства школы по ул. Гаранькина в городе Оренбурге.
- Не достигнуто значение трех целевых показателей непосредственного результата:

«количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта» (132 из 133 шт.). Вместе с тем указанные данные не соответствуют сведениям, отраженным в Пояснительной записке к бюджетной отчетности Управления образования, согласно которой реализуют программу дошкольного образования 133 муниципальных дошкольных образовательных организаций;

«количество частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта» (8 из 9 шт.);

«количество организаций, в отношении которых МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» осуществляет финансовое сопровождение (230 из 231 шт.). В отчетном периоде количество учреждений уменьшилось на 1 ед. за счет мероприятий по реорганизации муниципального общеобразовательного автономного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 25» в форме присоединения к муниципальному общеобразовательному автономному учреждению «Гимназия № 7».

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2025 по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 485 173,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (131 829,5 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 353 344,1 тыс. рублей или в 3,7 раза. Основная сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025 отражена в бюджетной отчетности ДГиЗО и образовалась по целевой статье расходов: «Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина в городе Оренбурга)» - в сумме 448 196,6 тыс. рублей;
- кредиторская задолженность в сумме 13 437,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2024 года (3 370,5 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на

10 066,8 тыс. рублей или в 4 раза. Основная сумма кредиторской задолженности образовалась по целевой статье расходов 0640671140 «Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений» - в сумме 5 276,5 тыс. рублей (в том числе 5 063,1 тыс. рублей по начислениям на заработную плату) и 06403S1370 «Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов в общеобразовательных организациях (возмещение затрат)» в сумме 5 831,7 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля численности воспитанников, получающих дошкольное образование в дошкольных образовательных организациях (далее – ДОО), подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга, и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности детей в возрасте от 1 до 7 лет, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	77,5	77,5	-	97,8
Доля численности воспитанников в возрасте от 1,5 до 3 лет, получающих дошкольное образование в ДОО и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности воспитанников, посещающих муниципальные и частные дошкольные образовательные организации города Оренбурга (%)	15,6	15,6	-	
Доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников (%)	99,0	80,3	-18,7	
Доля численности обучающихся, получивших документ об основном общем и среднем общем образовании, в общей численности обучающихся, участвовавших в государственной итоговой аттестации (%)	100,0	100,00	-	
Доля аттестованных педагогических работников в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга (%)	79,0	79,0	-	
Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных организациях дополнительного образования детей города Оренбурга, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга	100,0	100,0	-	
Сохранение сети загородных лагерей и лагерей дневного пребывания (%)	100,0	100,0	-	
Доля выполненных рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи, от общего числа рекомендаций психолого-педагогической, методической помощи (%)	90,3	90,3	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	81,1			

В 2024 году плановые значения пяти конечных показателей достигнуты в полном объеме, за исключением показателя «Доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников». Отклонение фактического значения (80,3%) от планового (99,0%) составило 18,7 процентных пункта.

Значение показателя «Сохранение сети загородных лагерей и лагерей дневного пребывания» согласно методике расчета целевых показателей рассчитывается как отношение количества муниципальных загородных лагерей и лагерей дневного пребывания детей в организациях, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга на 31 декабря отчетного года расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов к количеству муниципальных загородных лагерей и лагерей дневного пребывания детей в организациях, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга, на 01 января отчетного года, умноженное на 100,0%.

Указанный расчет не отражает реальное состояние сети загородных лагерей. Значение указанного показателя за 2024 год согласно Отчету о реализации

муниципальной программы рассчитано на уровне 100,0%, при этом муниципальные загородные лагеря в текущем году в результате последствий прохождению весеннего паводка не оказывали услуг по отдыху и оздоровлению детей, в связи с их неудовлетворительным состоянием.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 97,7%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 60,0%;
- эффективность проектной части программы – 90,0%;
- комплексная оценка эффективности программы – 81,1%;
- эффективность программы в целом – средняя.

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

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

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по культуре и искусству.

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, МАУ «Центр городских мероприятий» (далее – МАУ «ЦГМ») и муниципальные учреждения города Оренбурга, подведомственные Управлению по культуре и искусству.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Управлению по культуре и искусству, Администрации города Оренбурга, Администрациям Северного и Южного округов.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий»	45 025,9	107 436,5	106 528,9	99,2	66 375,4
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства»	378 669,5	413 041,7	395 023,6	95,6	386 802,2
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства»	344 292,8	374 209,8	369 078,3	98,6	332 197,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства»	77 756,1	72 144,4	71 817,8	99,5	72 213,1
Региональный проект «Культурная среда»	5 555,6	5 555,6	5 555,6	100,0	57 627,6
Приоритетный проект «Культура малой Родины»	1333,4	1 333,4	1 333,3	100,0	1 333,3
Всего:	852 633,3	973 721,4	949 337,5	97,5	916 548,6
Управление по культуре и искусству	815 007,4	873 684,8	850 188,5	97,3	857 528,7
Администрация города Оренбурга (МАУ «ЦГМ»)	30 000,0	93 993,0	93 993,0	100,0	54 392,3
Администрация Северного округа	2 515,9	2 515,9	2 259,5	89,8	2 042,0
Администрация Южного округа	5 110,0	3 527,7	2 896,5	82,1	2 585,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 852 633,3 тыс.

рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 21.03.2024 № 430-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 21.03.2024 № 643-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 121 088,1 тыс. рублей или на 14,2% и утверждены в сумме 973 721,4 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на: проведение культурно-массовых мероприятий, проведение ремонтных работ в МБУ «ДК «Молодежный» и ЦГБ «им. Некрасова», оплату коммунальных услуг и оплату труда.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 31.01.2025 № 137-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 31.01.2025 № 151-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» в 2024 году составило 949 337,5 тыс. рублей или 97,5% от утвержденных бюджетных назначений (973 721,4 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим показателем 2023 года (916 548,6 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 32 788,9 тыс. рублей или на 3,6%.

Кассовое исполнение расходов по мероприятиям сложилось на уровне от 95,6% до 100,0%.

- Расходы направлены на реализацию четырех комплексов процессных мероприятий в сумме 942 448,6 тыс. рублей (99,2% от общего объема расходов), в том числе:

- о Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» в сумме 395 023,6 тыс. рублей или 95,6% от общего объема программных назначений мероприятия.

- о Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» в сумме 369 078,3 тыс. рублей или 98,6% от общего объема программных назначений мероприятия.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Управления по культуре и искусству установлено, что в рамках указанного мероприятия оплачен административный штраф в сумме 90,0 тыс. рублей, назначенный мировым судом судебного участка № 7 Дзержинского района города Оренбург (постановление от 09.08.2024 по делу № 05-0608/82/2024) за административное правонарушение, предусмотренное частью 13 статьи 19.5 КоАП РФ, совершенное МБУДО «Детская музыкальная школа № 4».

Согласно пункту 1.5 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п не подлежат включению

в муниципальные программы расходы на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета города Оренбурга, муниципальных учреждений города Оренбурга.

Направление бюджетных ассигнований на оплату административного штрафа за счет программных назначений нарушает принцип адресности и целевого характера бюджетных средств статьей 38 Бюджетного кодекса РФ.

О Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий» – 106 528,9 тыс. рублей или 99,2% от общего объема программных назначений мероприятия.

Основной объем кассовых расходов произведен МАУ «ЦГМ» – в сумме 93 992,9 тыс. рублей или 88,2% от общего объема расходов по комплексу процессных мероприятий.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга установлено, что МАУ «ЦГМ» на реализацию мероприятий предусмотрены средства (субсидии) на иные цели согласно заключенным соглашениям о предоставлении субсидий, в том числе:

- Соглашение от 01.02.2024 № 2 в размере 53 889,0 тыс. рублей. Субсидия предусмотрена на реализацию технического обеспечения мероприятия, посвященного празднованию Нового года: монтаж, демонтаж звездного неба, елок, фотозон, оказание услуг по техническому обслуживанию тюбинговой горки, страхование тюбинговой горки, оплату государственной пошлины за государственную регистрацию тюбинговой горки в Государственной технической инспекции по Оренбургской области, выполнение работ по изготовлению баннеров, а также их монтаж и демонтаж, ремонт и техническое обслуживание объектов инфраструктуры, оказание услуг по размещению рекламной информации, техническое оснащение мероприятия, оплату электроэнергии, приобретение дополнительных материалов для праздничного оформления, услуги охраны и перевозки объектов, расположенных на пл. им. В.И. Ленина и в сквере у Дома Советов в г. Оренбурге.

Объём субсидии на реализацию мероприятия в течение 2024 года увеличен на 48 389,0 тыс. рублей или в 9,8 раз.

- Соглашение от 01.02.2024 № 3 в размере 14 499,8 тыс. рублей. Субсидия предусмотрена на реализацию технического обеспечения мероприятия, посвященного Дню Победы: обеспечение сценическим комплексом, световым оборудованием, светодиодными экранами, звукоусиливающей аппаратурой и дополнительным звукоусиливающим оборудованием, оформление праздничной инфраструктуры и изготовление декораций, оказание услуг по транспортному обслуживанию и охране инфраструктуры, оказание услуг по подключению к электрическим сетям, оплату за электроэнергию, техническое сопровождение мероприятия, оплату гонорара, авиаперелет, проживание, бытового райдера и трансфера звезды российской эстрады, монтаж, демонтаж бигбордов, аренда рекламных поверхностей, оплата услуг скорой помощи.

- Соглашение от 01.02.2024 № 4 в размере 25 604,1 тыс. рублей. Субсидия на иные цели предусмотрена на техническое обеспечение мероприятия, посвященного празднованию Дня города Оренбурга: аренда звукового, светового

оборудования, оформление сценического комплекса, организация трансляции мероприятия, оказание услуг по транспортному обслуживанию и охране праздничной инфраструктуры, оказание услуг по подключению к электрическим сетям, оплату за электроэнергию, оплату гонорара, авиаперелет, проживание, бытового райдера и трансфера звезды российской эстрады, оплату вознаграждения за авторские и смежные права Российскому авторскому обществу (РАО) и Всероссийской организации интеллектуальной собственности (ВОИС), печать, монтаж, демонтаж бигбордов, аренда рекламных поверхностей, оплата услуг скорой помощи.

Объём субсидии на реализацию мероприятия в течение 2024 года увеличен на 15 604,1 тыс. рублей в 2,5 раза по сравнению с первоначальным объемом субсидии.

Кассовые расходы на реализацию мероприятия составили: МАУ «ЦГМ» – 93 992,9 тыс. рублей или 100,0%, УКиИ – 7 379,9 тыс. рублей или 99,7%, Администрации Северного округа – 2 259,5 или 89,8% и Администрации Южного округа – 2 896,6 тыс. рублей или 82,1% от утвержденных программных назначений на реализацию мероприятия.

Согласно реестру платежных документов, средства бюджета направлены округами на оплату услуг по оформлению мест по проведению культурных мероприятий, услуг по организации охраны, медицинского и транспортного обслуживания, приобретение цветочной продукции и иные расходы, связанные с организацией и проведением культурно-массовых мероприятий.

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного и Южного округов исполнение расходов не в полном объеме связано с «расторжением контрактов» и «отменой мероприятий».

О Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» 71 817,8 тыс. рублей или 99,5% от общего объема программных назначений мероприятия.

- Кассовые расходы, направленные на реализацию регионального проекта «Культурная среда», составили 5 555,6 тыс. рублей или 100,0% от объема расходов мероприятия.

В рамках реализации регионального проекта «оснащены музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами» МБУДО «ДМШ № 1 им. П.И. Чайковского.

- Кассовые расходы, направленные на реализацию приоритетного проекта «Культурная среда», составили 1 333,3 тыс. рублей или 100,0% от объема расходов мероприятия.

Расходы направлены на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение МАУ «Театр кукол «Пьеро».

По данным бюджетной отчетности Управления по культуре и искусству на 01.01.2025 по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»:

- дебиторская задолженность отсутствует. На начало 2024 года дебиторская задолженность составляла 32,8 тыс. рублей.

• кредиторская задолженность сформировалась в сумме 1 873,7 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2024 года (287,0 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 1 586,7 тыс. рублей или на 18,7%.

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, Администраций Северного и Южного округов дебиторская и кредиторская задолженность по программе на начало года и на конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе структурных элементов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, %	Откл. (гр. 4/гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	План			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Реализация единой политики в сфере культуры и искусства, создания условий для организации досуга и обеспечения услугами организаций культуры»						
1	Региональный проект «Культурная среда»					100,0
1.2.	Мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры (обеспечение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами, ремонт зданий школ), в т.ч.:					100,0
1.2.1.	Оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (ДШИ по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами					100,0
	количество оснащенных образовательных учреждений в сфере культуры (ДШИ по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами (ед.)	1	1	100,0	–	
2	Региональный проект «Творческие люди»					-
2.1.	Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров					
	количество специалистов сферы культуры, повысивших квалификацию на базе Центров непрерывного образования и повышения квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры (чел.)	47	47	100,0	–	
	количество граждан, принимающих участие в добровольческой деятельности (чел.)	80	80	100,0	–	
3	Приоритетный проект Оренбургской области «Культура малой Родины»					100,0
3.1.	Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров (создание новых постановок и (или) улучшение технического оснащения)					100,0
	количество учреждений, участвующих в мероприятиях по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров (шт.)	1	1	100,0	–	
	количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (шт.)	2	2	100,0	–	
4	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства»					95,6
4.1.	Обеспечение деятельности учреждений в сфере библиотечного обслуживания					100,0
4.1.1.	в рамках муниципального задания: библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей; формирование и учет фондов библиотеки; предоставление библиографической информации из государственных библиотечных фондов и информации, не касающейся авторских прав, в т.ч.					100,0
	количество посещений библиотек, библиотек-филиалов (тыс. посещ.)	1 539,9	1 543,5	100,2	3,60	
	количество предоставленной библиографической информации (экз.)	10 700	9 713	90,8	-987	
	количество сформированных и учтенных фондов библиотек, библиотек-филиалов (тыс. экз.)	900,0	900,5	100,0	0,5	
	количество библиотек, библиотек-филиалов, входящих в обслуживание корпоративной сети (шт.)	26	26	100,0	–	
4.1.2.	Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере библиотечного обслуживания: обслуживание корпоративной сети муниципальных библиотек, подписка на периодические издания, приобретение компьютерного, специального, библиотечного оборудования, инвентаря, оргтехники, материалов, в т.ч.:					100,0
	количество библиотек, библиотек-филиалов, оснащенных новым оборудованием (стеллажами, каталожными шкафами, автоматическими пожарными сигнализациями, компьютерами, оргтехникой и др.) (шт.)	5	5	100,0	–	
	в т.ч. пополнение библиотечных фондов новыми книжными, периодическими изданиями					100,0
	количество библиотек, библиотек-филиалов, осуществивших подписку на периодические издания (шт.)	26	26	100,0	–	

	количество приобретенных экземпляров книг (экз.)	4 791	4 791	100,0	–	
4.1.3.	Капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере библиотечного обслуживания, в т.ч.: проектные, экспертные, ремонтные, монтажные работы					100,0
	количество зданий (помещений) библиотек, библиотек-филиалов, в которых проведен капитальный -или текущий ремонт и (или) проектные, монтажные и экспертные работы (шт.)	1	1	100,0	–	
4.2.	Обеспечение деятельности учреждений в сфере музейного дела					100,0
4.2.1.	В рамках выполнения муниципального задания: публичный показ музейных предметов, музейных коллекций; учет музейных предметов, музейных коллекций, хранение, изучение и обеспечение сохранности музейных предметов, музейных коллекций:					100,0
	число посетителей МБУ «Музей истории Оренбурга» (тыс. посещ.)	129,1	129,1	100,0	–	
	в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями)					
4.2.2.	Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере музейного дела: организация выставок, пополнение музейного фонда, приобретение специализированного оборудования, издание «Книги Памяти»					100,0
	количество экспонатов основного фонда МБУ «Музей истории Оренбурга», опубликованных на экспозициях (шт.)	952	952	100,0	–	
	количество изданных экземпляров «Книги Памяти» (экз.)	45	45	100,0	–	
4.3.	Обеспечение деятельности учреждений клубного типа					89,1
4.3.1.	В рамках выполнения муниципального задания: проведение культурно-массовых мероприятий; создание и организация любительских объединений					100,0
	количество культурно-массовых мероприятий, проведенных на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (шт.)	1 006	1 094	108,7	88	
	число посещений культурно-массовых мероприятий в культурно-досуговых учреждениях (тыс. посещ.)	354,9	384,4	108,3	29,5	
	в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями)					
4.3.2.	Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере культурного досуга					100,0
	количество учреждений, филиалов, оснащенных музыкальными инструментами, компьютерами, специальным оборудованием, инвентарем, мебелью (шт.)	2	2	100,0	–	
4.3.3.	Проектные, экспертные работы, капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга					79,8
	количество зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга, в которых проведен капитальный или текущий ремонт и (или) проектные, экспертные, монтажные работы (шт.)	1	1	100,0	–	
4.4.	Обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества					100,0
4.4.1.	В рамках выполнения муниципального задания: распространение концертных программ; показ спектаклей; создание и восстановление концертных программ, спектаклей					100,0
	количество концертов, показанных учреждениями культуры в сфере профессионального искусства, народного творчества (шт.)	149	134	89,9	-15	
	количество созданных и восстановленных концертных программ (МБУ «Ансамбль русской песни «Раздолье», МБУ «Духовой оркестр «Оренбург», МАУ «Оренбургский камерный хор») (шт.)	51	51	100,0	–	
	количество посещений театра (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (чел.)	29 500	29 321	99,4	-179	
	в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями)					
4.4.2.	Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий					99,6
	количество творческих командировок коллективов, которым оказана поддержка в гастрольной деятельности (ед.)	7	9	128,6	2	
	количество коллективов, для которых приобретены сценические костюмы (шт.)	1	1	100,0	–	
4.4.3.	Проектные, экспертные работы, капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга					100,0
	количество зданий учреждений культуры в сфере современного профессионального искусства и народного творчества, в которых проведен капитальный или текущий ремонт и (или) проектные, экспертные, монтажные работы (шт.)	1	1	100,0	–	
4.5.	Реализация общественно значимого проекта «Культурный бюджет»					100,0
	Количество социально значимых инициатив муниципальных бюджетных, автономных учреждений города Оренбурга, подведомственных управлению по культуре и искусству администрации города Оренбурга которым оказана поддержка, не менее (шт.)	1	1	100,0	–	
5	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства»					98,6
5.1.	Организация и проведение дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства в рамках выполнения муниципального задания					100,0
	численность детей, обучающихся в муниципальных учреждениях системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства (чел.)	4 662	4 650	99,7	-12	
	число посещений культурных мероприятий, проводимых детскими школами искусств (тыс. посещ.)	24,5	45,9	187,3	21,4	
5.2.	Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в системе					100,0

	дополнительного образования детей, участие одаренных детей во всероссийских и международных конкурсах, организация и проведение конкурсов, обновление парка музыкальных инструментов, оборудования и специального оборудования; пополнение библиотечного фонда					
	численность одаренных детей, принявших участие во всероссийских и международных конкурсах (чел.)	1 355	1 356	100,0	1	
	количество оснащенных учреждений в сфере дополнительного образования музыкальными инструментами, мебелью, оборудованием (шт.)	2	2	100,0	–	
	численность преподавателей, принявших участие в конкурсе профессионального мастерства (чел.)	90	90	100,0	–	
5.3.	Проектные, экспертные работы, капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в системе дополнительного образования детей					20,5
	количество учреждений в системе дополнительного образования в сфере культуры и искусства, в которых проведен капитальный или текущий ремонт и (или) проектные, монтажные, экспертные работы (шт.)	4	3	75,0	-1	
6	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий»					99,2
6.1.	Организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий					100,0
	количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)	69	69	100,0	–	
6.2.	Организация и проведение окружных культурно-массовых мероприятий, фестивалей, конкурсов					85,3
	количество проведенных городских, окружных, сельских культурно-массовых мероприятий (шт.)	37	28	75,7	-9	
Задача 2 «Осуществление управленческих функций в сфере культуры и искусства»						
7	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства»					99,5
7.1.	Центральный аппарат					96,9
	количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий Администрации города Оренбурга в сфере культуры и искусства (шт.)	1	1	100,0	–	
7.2.	Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений					99,8
	количество учреждений культуры, искусства и дополнительного образования, которым оказывается услуга по финансовому сопровождению деятельности (шт.)	24	24	100,0	–	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» установлено, что значения 24-х показателей достигнуты на уровне 100,0%, перевыполнены значения 7-ти показателей и достигнуты не в полном объеме значения 6-ти показателей, а именно:

В рамках реализации муниципальной программы реализованы два региональных проекта и один приоритетный проект.

В рамках регионального проекта «Культурная среда» МБУ ДО «ДМШ № 1 им. П.И. Чайковского (г. Оренбург ул. Каширина, 31) оснащено музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами, в рамках регионального проекта «Творческие люди» повысили квалификацию на базе Центров непрерывного образования и повышения квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры 47 специалистов сферы культуры, а также приняли участие в добровольческой деятельности 80 человек.

Согласно Аналитической записке к отчету о реализации программы в 2024 году в рамках приоритетного проекта Оренбургской области «Культура малой Родины» оказана поддержка творческой деятельности в техническом оснащении МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро» на создание и показ 2 новых постановок.

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

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста количества посещений библиотек, библиотек-филиалов (%)	117,80	118,12	0,32	97,50
Темп роста количества посещений музеев (%)	120,00	119,96	-0,04	
Темп роста численности учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства (%)	100,00	99,64	-0,36	
Темп роста численности населения, посетившего театральные мероприятия (%)	91,10	90,51	-0,59	
Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (%)	91,70	99,73	8,03	
Темп роста количества городских, окружных, сельских культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург» (%)	65,40	94,60	29,20	
Темп роста количества концертов, показанных учреждениями в сфере профессионального искусства и народного творчества (%)	93,10	83,75	-9,35	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	91,24			

Плановые значения четырех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты не в полном объеме. Наибольшее отклонение от планового значения сложилось по целевому показателю конечного результата – «Темп роста количества концертов, показанных учреждениями в сфере профессионального искусства и народного творчества» (89,96%).

Плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов перевыполнены.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 98,13%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 99,97%;
- комплексная оценка эффективности программы – 91,24%;
- эффективность программы в целом – высокая.

3.1.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург»

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

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление молодежной политики.

Соисполнители муниципальной программы: МАУ «Молодежный центр города Оренбург» (далее – МАУ «МЦО»), Администрации Северного и Южного округов.

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

Сведения об объеме программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	

1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью»	3 820,0	3 751,4	3 253,5	86,7	6 423,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики»	28 441,1	28 654,6	27 672,9	96,6	24 669,9
Всего, в том числе:	32 261,1	32 406,0	30 926,4	95,4	31 092,9
УМП	31 641,1	31 854,6	30 553,8	95,9	30 538,2
Администрация Северного округа	100,0	100,0	100,0	100,0	99,8
Администрация Южного округа	520,0	451,4	272,6	60,4	454,9

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Молодой Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 32 261,1 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 29.02.2024 № 343-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 29.02.2024 № 445-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 144,9 тыс. рублей или на 0,4% и утверждены в сумме 32 406,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2025 № 234-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 14.02.2025 № 263-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию двух комплексов процессных мероприятий, составил 30 926,4 тыс. рублей или 95,4% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (31 092,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 166,5 тыс. рублей или на 0,5%.

В разрезе структурных элементов по комплексу процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики» кассовое исполнение сложилось в размере 27 672,9 тыс. рублей или 96,6% от утвержденного объема бюджетных ассигнований, по комплексу процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» – 3 253,5 тыс. рублей или 86,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%) исполнения бюджетных назначений по муниципальной программе, сложился в основном в результате неисполнения бюджетных назначений Администрацией Южного округа (исполнено 272,6 тыс. рублей при утвержденных РОГС и СБР 451,4 тыс. рублей или 60,4%).

По данным бюджетной отчетности Администрации Южного округа, причина низкого уровня исполнения расходов – отмена мероприятий.

По данным бюджетной отчетности Управления молодежной политики на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 0,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (3,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 2,9 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность в сумме 132,3 тыс. рублей (на начало года отсутствует). Просроченная задолженность отсутствует.

Согласно пояснительной записке Управления молодежной политики, кредиторская задолженность образовалась в связи со сроком перечисления страховых взносов по единому страховому тарифу за декабрь 2024 года в январе 2025 года.

Согласно бюджетной отчетности Администраций Северного и Южного округов дебиторская и кредиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Реализация единой молодежной политики, направленной на свободное и гармоничное развитие полноценной личности, раскрытие творческого потенциала молодежи»»						
1	Региональный проект «Социальная активность»					0,0
	общая численность граждан Российской Федерации, вовлеченных центрами (сообществами, объединениями) поддержки добровольчества (волонтерства) на базе образовательных организаций, некоммерческих организаций, государственных и муниципальных учреждений в добровольческую (волонтерскую) деятельность (чел.)	43 287	152 768	352,9	109 481	
2	Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью»					86,7
2.1	мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда					70,6
	количество мероприятий, направленных на профориентацию молодежи (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество функционирующих консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних (шт.)	1	1	100,0	-	
2.2	мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде					84,2
	количество мероприятий по развитию гражданской идентичности (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний государственных символов Российской Федерации (шт.)	4	5	125,0	1	
	количество мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга (шт.)	5	6	120,0	1	
	мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи					94,1
2.3	количество церемоний награждения за вклад в реализацию молодежной политики города Оренбурга (шт.)	3	3	100,0	-	
	количество проведенных мероприятий, направленных на развитие молодежных совещательных структур и молодежного самоуправления (шт.)	4	4	100,0	-	
	количество мероприятий, направленных на содействие развитию органов студенческого и ученического самоуправления (шт.)	1	1	100,0	-	
	гранты в форме субсидий молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов					100,0
2.3.1	количество грантов в форме субсидий молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов (шт.)	5	5	100,0	-	
2.4	мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества					95,0
	численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях (тыс. чел.)	1,5	1,5	100,0	-	

	количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность (шт.)	15	20	133,3	5	
	количество волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи, с которыми ведется работа по координации деятельности (шт.)	40	40	100,0	-	
	мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно-технического потенциала молодежи					85,1
	количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в творческую деятельность (шт.)	10	10	100,0	-	
2.5	количество мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество проведенных интеллектуальных игр (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество организованных уличных творческих площадок (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество городских мероприятий, посвященных Дню молодежи (шт.)	1	1	100,0	-	
	Количество праздничных мероприятий в Южном округе города Оренбурга (шт.)	8	5	62,5	-3	
	мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде					79,2
2.7	количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (тыс. чел.)	50,0	236,2	472,4	186,2	
	количество молодежных мероприятий, освещенных в СМИ и сети Интернет (шт.)	31	47	151,6	16	
	количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции (тыс. экз.)	1,5	6	400,0	4,5	
2.8	мероприятия, направленные на реализацию на территории муниципального образования «город Оренбург» общественно-значимого проекта «Молодежный бюджет»					78,3
	количество социально значимых инициатив молодежи, которым оказана поддержка (шт.)	1	1	100,0	-	
3	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики»					97,6
	выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики					96,1
3.1	количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи (шт.)	47	47	100,0	-	
	численность волонтеров, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий (тыс. чел.)	1,5	1,5	100,0	-	
	количество общественных объединений, с которыми осуществляется сотрудничество (шт.)	40	40	100,0	-	
3.2	обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения					98,0
	количество финансируемых учреждений, исполняющих полномочия Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере молодежной политики (шт.)	1	1	100,0	-	

• В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы установлено, что из 29 целевых показателей (индикаторов):

о 21 достигнуты на уровне 100,0%;

о один показатель достигнут не в полном объеме. Проведено пять праздничных мероприятий в Южном округе города Оренбурга при плановом показателе – восемь мероприятий. Показатель достигнут на уровне 62,5%. Счетная палата обращает внимание на то, что аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о причинах неисполнения в полном объеме указанного мероприятия.

о семь показателей перевыполнены. Так, согласно Отчету о реализации программы в 2024 году по результатам мероприятий, направленных на развитие информационного пространства в молодежной среде (мероприятие 2.7) перевыполнены все показатели, а именно:

- «мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде 47 шт. (при плановом значении – 31 штука);
- «количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции» 6 тыс. экземпляров (при плановом значении – 1,5 тыс. экземпляров);

- количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» 236,2 тыс. человек (при плановом значении – 50,0 тыс. человек);

На реализацию перечисленных мероприятий фактически израсходовано 118,8 тыс. рублей из 150,0 тыс. рублей запланированных или 79,2%.

Счетная палата обращает внимание на то, что невыполнение или значительное перевыполнение планируемых целевых показателей (индикаторов) при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Так, например, согласно Отчетам о реализации муниципальной программы «Молодой Оренбург» за 2022 и 2023 годы фактическое значение показателя «количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» уже достигло значения 568,7 тыс. человек ежегодно при аналогичном плановом значении (50,0 тыс. человек), что свидетельствует о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

В соответствии с пунктом 1.2 Порядка № 1083-п показатели объема и качества услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в рамках муниципальных заданий, являются целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы.

В рамках оценки выполнения МАУ «МЦО» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики установлена разрозненность как наименований, так и фактических значений отдельных показателей непосредственных результатов муниципальной программы и показателей муниципального задания.

В ходе внешней проверки годового отчета Управления молодежной политики установлено, что в Отчете о выполнении муниципального задания МАУ «МЦО» за 2024 год фактические результаты показателя «качественно подготовленные добровольцы для организации и проведения мероприятий» превышают плановые в 16 раз (планируемый показатель – 1 500 человек, фактический показатель – 23 900 человек).

Согласно пояснениям Управления молодежной политики, результат показателя «качественно подготовленные добровольцы для организации и проведения мероприятий» указан ошибочно и фактически составляет 1 565 человек.

Также отмечено несоответствие фактических значений показателей, характеризующих количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи муниципальной программы (47 штук) и муниципального задания (48 штук).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	20	6	-14	95,43
Темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания (%)	105,6	151,0	45,4	
Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности	20,0	23,0	3,0	

молодежи в городе Оренбурге (%)				
Доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	45,0	46,0	1,0	
Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%)	25,0	100,0	75,0	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	79,92			

Плановые значения одного целевого показателя (индикатора) конечного результата не достигнуты, четырех показателей перевыполнены, а именно:

о Доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 20,0%, фактическое значение – 6,0%);

о Темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания (при плановом значении – 105,6%, фактическое значение – 151,0%);

о Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 20,0%, фактическое значение – 23,0%);

о Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 25,0%, фактическое значение – 100,0%).

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно общепринятым правилам доля – это некоторая часть целого, которая не может превышать единицу или 100,0%.

В соответствии с методикой расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, утвержденной в разделе 3 распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 29.02.2024 № 445-р, указанные выше показатели рассчитываются по отношению к общей численности молодежи города Оренбурга, которая, в данном случае, выступает как целое (100,0%).

Превышение фактических значений показателей над общей численностью молодежи города Оренбурга свидетельствует о допущении искажений отображаемой ситуации действующей системой сбора информации. Таким образом, рассмотренные показатели не отвечают требованиям, установленным пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, а именно: реалистичности и объективности.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 89,80;
- эффективность расходов на реализацию программы – 60,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 79,92%;
- эффективность программы в целом - удовлетворительная.

3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»

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

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по социальной политике.

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

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий»	116 789,1	123 292,8	121 810,7	98,8	105 657,8
Комплекс процессных мероприятий «Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов и инвалидов»	3 280,0	5 280,0	5 280,0	100,0	3 200,0
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики»	19 315,3	19 315,3	19 165,5	99,2	18 941,3
Всего:	139 384,4	147 888,1	146 256,2	98,9	127 799,1
Администрация Северного округа	950,0	950,0	935,5	98,5	927,2
Администрация Южного округа	1 286,4	1 286,4	862,3	67,0	1 116,0
УСП	135 848,0	144 351,7	143 260,8	99,2	124 555,9
УЖКХ	1 300,0	1 300,0	1 197,4	92,1	1 200,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 139 384,4 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.02.2024 № 317-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.02.2024 № 427-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным Решением о бюджете увеличился в течение года на сумму 8 503,7 тыс. рублей или на 6,1% и утвержден в сумме 147 888,1 тыс. рублей, в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:

о «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий» увеличился на 6 503,7 тыс. рублей или 5,6%;

о «Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов и инвалидов» увеличился на 2 000,0 тыс. рублей или 61,0%.

Программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 05.03.2025 № 447-п и

распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 05.03.2025 № 462-р с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 146 256,1 тыс. рублей или 98,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (127 799,1 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 18 457,1 тыс. рублей или на 14,4%.

Согласно бюджетной отчетности Управления по социальной политике – причинами неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований по мероприятиям являются: «расходы по предоставлению социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан носит заявительный характер», «субсидии на возмещение недополученных доходов осуществляются на основании предоставленных документов», «расходы по предоставлению субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Центр здорового питания» г. Оренбурга осуществляются в соответствии с заключенными соглашениями».

В ходе анализа кассового исполнения муниципальной программы установлено неисполнение бюджетных ассигнований по следующим мероприятиям:

О «организация и проведение торжественного приема руководителями города Оренбурга родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в горячих точках, в рамках проведения акции «Долг» (плановый объем расходов – 50,0 тыс. рублей);

О «организация выездов, в том числе и в другие территории, пожилых людей и ветеранов» (плановый объем расходов – 15,0 тыс. рублей).

При неисполненных бюджетных ассигнованиях целевые показатели (индикаторы) указанных мероприятий достигнуты на уровне 100,0% и 200,0% соответственно.

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п, целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов программы характеризуют использование ресурсов (объемов финансирования).

Таким образом, финансирование указанных мероприятий муниципальной программы осуществлялось за счет реализации других муниципальных программ и (или) непрограммных расходов.

По данным бюджетной отчетности Управления по социальной политике на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 256,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (251,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 5,0 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность в сумме 2 267,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2024 года (1 239,8

тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 1 028,0 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ и Администраций Северного и Южного округов дебиторская и кредиторская задолженность на начало года и на конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор) (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1. «Социальная поддержка отдельных категорий граждан в виде социальных выплат, компенсаций, материальной помощи, проведение социально значимых мероприятий и предоставление налоговых льгот»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий»					98,8
1.1	Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан					99,7
1.1.1	ежегодная денежная помощь отдельным категориям граждан					100,0
	численность получателей (чел.)	412	412	100,0	-	
1.1.2	ежегодные денежные выплаты: участникам и инвалидам Великой Отечественной войны, лицам, принимавшим участие в войнах и боевых действиях в государствах (на территориях) и обороне городов, указанных в разделах I, II приложения к Федеральному закону от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», вдовам погибших участников Великой Отечественной войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда», бывшим несовершеннолетним узникам фашистских концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны; лицам, проработавшим в тылу в период с 22 июня 1941 года по 9 мая 1945 года не менее шести месяцев, исключая период работы на временно оккупированных территориях СССР, и лицам, награжденным орденами или медалями СССР за самоотверженный труд в период Великой Отечественной войны; ветеранам подразделений особого риска к годовщине учений на Тоцком полигоне с применением ядерного оружия; участникам переломных битв Великой Отечественной войны					100,0
	численность получателей (чел.)	952	952	100,0	-	
1.1.3	материальная помощь в рамках акции «Они сражались за Родину!»					100,0
	численность получателей (чел.)	7	7	100,0	-	
1.1.4	ежемесячная денежная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга»					99,6
	численность получателей (чел.)	580	579	99,8	-1	
1.1.5	пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы органов местного самоуправления города Оренбурга и Избирательной комиссии муниципального образования «город Оренбург»					100,0
	численность получателей (чел.)	321	321	100,0	-	
1.1.6	ежемесячная денежная выплата детям, до исполнения 18 лет, воинов, погибших, ставших инвалидами (в том числе впоследствии умерших) в результате участия в боевых действиях, выполнения специальных задач или выполнения задач в ходе специальной военной операции					100,0
	численность получателей (чел.)	298	298	100,0	-	
1.1.7	ежемесячная адресная компенсация оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (муниципальной наградой – медалью «Материнство»)					99,7
	численность получателей (чел.)	171	170	99,4	-1	
1.1.8	ежегодная адресная социальная выплата на детей лицам, награжденным муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (муниципальной наградой – медалью «Материнство»)					100,0
	численность получателей (чел.)	159	159	100,0	-	
1.1.9	компенсационная выплата на горячее питание детей лиц, награжденных муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (муниципальной наградой – медалью «Материнство»)					100,0
	численность получателей (чел.)	100	89	89,0	-11	
1.1.10	организация и проведение акции «Визит вежливости» по чествованию: инвалидов и участников Великой Отечественной войны – с 85-, 90-, 95-, со 100-летием и каждые последующие 5 лет; ветеранов Великой Отечественной войны (тружеников тыла, жителей блокадного Ленинграда, малолетних узников фашистских концентрационных лагерей) – с 90-, 95-, со 100-летием и каждые последующие 5 лет; получателей пенсии, не имеющих льготной категории, – со 100-летием и каждые последующие 5 лет					100,0
	численность получателей (чел.)	117	117	100,0	-	
1.1.11	предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации					100,0
	численность граждан (чел.)	40	35	87,5	-5	
1.1.12	обеспечение детей-инвалидов бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП» г. Оренбурга					98,5

	численность детей-инвалидов (чел.)	114	134	117,5	20	
1.1.13	бесплатное обеспечение набором кисломолочной продукции собственного производства муниципального бюджетного учреждения «Центр здорового питания» города Оренбурга детей (до исполнения 18 лет), место жительства которых расположено в пределах муниципального образования «город Оренбург», воинов, погибших в результате выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики с 24.02.2022, на территориях Запорожской области и Херсонской области с 30.09.2022					98,2
	численность детей воинов (чел.)	100	180	180,0	80	
1.1.14	исполнение договоров пожизненного содержания с иждивением					85,9
	численность получателей (чел.)	2	2	100,0	-	
1.1.15	организация бесплатной подписки на периодические печатные издания ветеранам боевых действий, родителям и вдовам военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в «горячих точках»					99,7
	численность лиц, получающих бесплатную подписку на периодические печатные издания (чел.)	181	196	108,3	15	
1.1.16	демонтаж и монтаж холодильного оборудования					100,0
	количество работ по демонтажу и монтажу холодильного оборудования	1	1	100,0	-	
1.2.	Социальные гарантии лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга»					100,0
1.2.1.	ежемесячная доплата, оплата стоимости лечебной путевки и проезда на лечение лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга»					
	численность получателей (чел.)	11	11	100,0	-	
1.2.2	субсидии на предоставление социальных гарантий по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга»					99,6
	численность получателей (чел.)	11	10	90,9	-1	
1.3	Субсидии на предоставление банных услуг гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации					99,9
	количество выданных талонов (чел.)	2 244	2 240	99,8	-4	
1.4	Субсидии на предоставление в образовательных организациях горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации					97,8
	количество выданных талонов (ед.)	185 716	185 716	100,0	-	
	количество детей из находящихся в трудной жизненной ситуации (чел.)	2 210	2 210	100,0	-	
1.5	Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи					96,2
1.5.1	чествование победительниц городского конкурса «Женщина года»					96,2
	численность победительниц (чел.)	11	11	100,0	-	
1.5.2	проведение муниципального ежегодного конкурса «Семья года»					100,0
	количество семей-участниц (ед.)	5	5	100,0	-	
1.5.4	поздравление супружеских пар с Днем семьи, любви и верности					100,0
	количество супружеских пар (ед.)	30	30	100,0	-	
1.5.5	вручение муниципальных наград: муниципальных знаков «Медаль «Материнство» и «Отцовская Слава»					95,8
	Численность награжденных лиц (чел.)	12	12	100,0	-	
1.5.6	проведение акции «Соберем ребенка в школу»					100,0
	численность детей, обеспеченных школьно-письменными принадлежностями (чел.)	1 328	1 328	100,0	-	
1.5.7	организация и проведение новогодних мероприятий с вручением сладких подарков для детей из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детей-инвалидов, детей, больных сахарным диабетом, спинальных больных и онкобольных детей, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, детей, находящихся в детских лечебных учреждениях, расположенных на территории г. Оренбурга, детей из семей бюджетников, студенческих и молодых семей, детей, родители которых являются членами общественных организаций города Оренбурга, одаренных детей, молодых инвалидов, лучших старшеклассников					94,2
	численность детей, (чел.)	890	1 155	129,8	265	
1.6	Организация, проведение социально значимых мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга					99,1
1.6.2	организация и проведение вручения ежегодной муниципальной премии имени заслуженного врача РСФСР Чугреевой В.В.					87,7
	численность награжденных (чел.)	1	1	100,0	-	
1.6.3	организация и проведение конкурса «Спасибо, Доктор»					86,9
	численность победителей конкурса «Спасибо, Доктор» (чел.)	5	5	100,0	-	
1.6.4	предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам, поступившим в течение года после окончания послевузовского профессионального образования (интернатура, ординатура) на работу в государственную медицинскую организацию, расположенную на территории муниципального образования «город Оренбург»					99,8
	предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам (чел.)	30	30	100,0	-	
1.7	Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения					71,9
1.7.1	организация вручения (доставки) именных поздравительных открыток с Днем Победы от имени руководителей города Оренбурга ветеранам Великой Отечественной войны, вдовам погибших участников Великой Отечественной войны					100,0
	численность (чел.)	975	960	98,5	-15	
1.7.2	организация и проведение торжественного приема руководителями города Оренбурга родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) в горячих точках, в рамках проведения акции «Долг»					0,0
	численность (чел.)	230	230	100,0	-	
1.7.3	организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941–1945 годов					-

	численность участников (чел.)	600	600	100,0	-	
1.7.4	подготовка и проведение торжественного мероприятия, посвященного Дню Героев Отечества					94,5
	численность участников (чел.)	10	10	100,0	-	
1.7.5	организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Международному дню пожилых людей, в рамках социально-защитной акции «Чтобы осень была золотой»					100,0
	численность участников (чел.)	600	600	100,0	-	
1.7.6	приобретение памятных подарков (сувениров) в рамках проведения мероприятий по чествованию: ветеранов в рамках празднования дней воинской славы России (годовщины переломных битв в Великой Отечественной войне); ветеранов, пожилых людей в рамках празднования государственных праздников, юбилейных дат, проведения социально-защитных акций и городских мероприятий					100,0
	численность ветеранов, пожилых людей (чел.)	80	80	100,0	-	
1.7.7	изготовление памятных знаков «Почетный гражданин города Оренбурга»					100,0
	количество изготовленных памятных знаков (ед.)»	1	1	100,0	-	
1.7.8	организация выездов, в том числе и в другие территории, пожилых людей и ветеранов					0,0
	количество организованных выездов (ед.)	1	2	200,0	1	
1.7.9	проведение ремонта жилья и коммуникаций в домах и квартирах ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших (умерших) участников (инвалидов) Великой Отечественной войны, нуждающихся в решении вопросов жизнеустройства					66,3
	численность лиц, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций в домах и квартирах (ед.)	4	4	100,0	-	
1.8	Организация и проведение мероприятий для инвалидов					84,6
1.8.1	проведение городского фестиваля художественного творчества инвалидов под девизом «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке»					100,0
	численность участников (чел.)	600	600	100,0	-	
1.8.2	организация проведения торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов					70,0
	численность участников (чел.)	100	200	200,0	100	
1.8.3	проведение акции для молодых инвалидов «Радует жизнь самой»					93,9
	численность участников акции (чел.)	100	100	100,0	-	
1.8.4	проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу»					100,0
	численность участников городского фестиваля (чел.)	250	250	100,0	-	
1.8.6	выполнение ремонта жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций, в которых проживают инвалиды-колясочники					81,0
	численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт (чел.)	10	8	80,0	-2	
1.9.	Предоставление налоговых льгот «Применение пониженной ставки земельного налога в отношении земельных участков, не используемых в предпринимательской деятельности, приобретенных (предоставленных) для ведения личного подсобного хозяйства, садоводства или огородничества, а также земельных участков общего назначения, предусмотренных Федеральным законом от 29 июля 2017 года № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», и земельных участков, занятых индивидуальными гаражами, погребными и гаражными кооперативами, и освобождение отдельных категорий граждан от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном и погребном кооперативе					100,0
1.9.1.	применение пониженной ставки земельного налога в отношении земельных участков, не используемых в предпринимательской деятельности, приобретенных (предоставленных) для ведения личного подсобного хозяйства, садоводства или огородничества, а также земельных участков общего назначения, предусмотренных Федеральным законом от 29 июля 2017 года № 217-ФЗ «О ведении гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»					100,0
	доля налогоплательщиков, получивших льготу (%)	100	100	x	-	
1.9.2.	применение пониженной ставки земельного налога в отношении земельных участков, занятых индивидуальными гаражами и гаражными кооперативами					100,0
	доля налогоплательщиков, получивших льготу (%)	100	100	x	-	
1.9.3.	освобождение Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации, полных кавалеров ордена Славы от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе					100,0
	доля лиц, получивших льготу (%)	100	100	x	-	
1.9.4.	освобождение Героев Социалистического Труда от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе					-
	доля Героев Социалистического Труда, получивших льготу (%)	100	100	x	-	

1.9.5.	освобождение инвалидов I и II групп инвалидности от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля инвалидов I и II групп инвалидности, получивших льготу (%)</i>	
1.9.6.	освобождение инвалидов с детства, детей-инвалидов от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля инвалидов с детства, детей-инвалидов, получивших льготу (%)</i>	
1.9.7.	освобождение ветеранов и инвалидов Великой Отечественной войны, а также ветеранов и инвалидов боевых действий от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>Доля лиц, получивших льготу (%)</i>	
1.9.8.	освобождение физических лиц, имеющих право на получение социальной поддержки в соответствии с Законом Российской Федерации «О социальной защите граждан, подвергшихся воздействию радиации вследствие катастрофы на Чернобыльской АЭС» (в редакции Закона Российской Федерации от 18.06.1992 № 3061-1), Федеральным законом от 26.11.1998 № 175-ФЗ «О социальной защите граждан Российской Федерации, подвергшихся воздействию радиации вследствие аварии в 1957 году на производственном объединении «Маяк» и сбросов радиоактивных отходов в реку Теча», Федеральным законом от 10.01.2002 № 2-ФЗ «О социальных гарантиях гражданам, подвергшимся радиационному воздействию вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском полигоне», от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля физических лиц, имеющих право на получение социальной поддержки (%)</i>	
1.9.9.	освобождение физических лиц, принимавших в составе подразделений особого риска непосредственное участие в испытаниях ядерного и термоядерного оружия, ликвидации аварий ядерных установок на средствах вооружения и военных объектах, от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля физических лиц, получивших льготу (%)</i>	
1.9.10.	освобождение физических лиц, получивших или перенесших лучевую болезнь или ставших инвалидами в результате испытаний, учений и иных работ, связанных с любыми видами ядерных установок, включая ядерное оружие и космическую технику, от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля физических лиц, получивших льготу (%)</i>	
1.9.11.	освобождение пенсионеров, получающих пенсии, назначаемые в порядке, установленном пенсионным законодательством Российской Федерации, от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0
	<i>доля пенсионеров, получивших льготу (%)</i>	

1.9.12.	освобождение инвалидов III группы инвалидности от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0			
	доля инвалидов III группы инвалидности, получивших льготу (%)	100	100	x	-
1.9.13.	освобождение физических лиц, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0			
	доля физических лиц, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, получивших льготу (%)	100	100	x	-
1.9.14.	освобождение физических лиц, соответствующих условиям, необходимым для назначения пенсии в соответствии с законодательством Российской Федерации, действовавшим на 31.12.2018, от уплаты земельного налога в отношении не более одного земельного участка на территории муниципального образования «город Оренбург» с максимальной исчисленной суммой налога, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении, предоставленного для индивидуального жилищного строительства, размещения индивидуального жилого дома, для размещения индивидуального гаража площадью до 30 кв. м, производства сельскохозяйственной продукции, содержания сельскохозяйственных животных при ведении личного подсобного хозяйства, ведения садоводства, огородничества, а также в отношении доли в земельном участке, занимаемом в гаражном кооперативе, погребном кооперативе	100,0			
	доля физических лиц, получивших льготу (%)	100	100	x	-
Задача 2. «Поддержка общественных организаций ветеранов и общественных организаций инвалидов»					
2	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий, направленных на защиту законных прав ветеранов и инвалидов»	100,0			
2.1.	Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий, направленных на защиту законных прав ветеранов	100,0			
	количество общественных организаций ветеранов, получающих субсидии (ед.)	5	5	100,0	-
	количество мероприятий, проведенных общественными организациями ветеранов, получающими субсидии (ед.)	60	60	100,0	-
	количество граждан старше трудоспособного возраста, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями ветеранов, получающими субсидии (чел.)	5 500	5 500	100,0	-
2.2.	Предоставление субсидии в целях финансирования расходов общественной организации, связанных с выполнением социально значимых мероприятий, направленных на защиту законных прав инвалидов	100,0			
	количество общественных организаций инвалидов, получающих субсидии (ед.)	1	1	100,0	-
	количество мероприятий, проведенных общественными организациями инвалидов, получающими субсидии (ед.)	15	15	100,0	-
	количество инвалидов, привлеченных к участию в социально значимых мероприятиях общественными организациями инвалидов, получающими субсидии (чел.)	1 750	1 750	100,0	-
Задача 3. «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики»					
3	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики»	99,2			
3.1.	Центральный аппарат	99,2			

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы в 2024 году установлено, что из предусмотренных 64-х целевых показателей (индикаторов):

- достигнуты не в полном объеме плановые значения 7-ми показателей, в том числе:

«численность получателей ежемесячной денежной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг лицам, имеющим звание «Ветеран города Оренбурга» 579 человек (плановое значение 580 человек);

«численность получателей ежемесячной адресной компенсации оплаты за проезд лицам, награжденным муниципальными медалями «Материнство»,

«Отцовская Слава» 170 человек (плановое значение 171 человек);

«численность получателей компенсационной выплаты на горячее питание детей лиц, награжденным муниципальной медалью «Материнство», муниципальными знаками «Медаль Материнство», «Отцовская слава» 89 человек (плановое значение 100 человек);

«численность граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации, получивших единовременную выплату» 35 человек (плановое значение 40 человек);

«численность получателей социальных гарантий по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» 10 человек (плановое значение 11 человек);

«численность участников ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших участников Великой Отечественной войны, получивших именные поздравительные открытки с Днем Победы от имени руководителей города» 960 человек (плановое значение 975 человек);

«численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций» 8 человек (плановое значение 10 человек).

Согласно бюджетной отчетности и Аналитической записке к отчету о реализации программы Управления по социальной политике – причинами неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований и достижения не в полном объеме целевых показателей по мероприятиям являются: «расходы по предоставлению социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан носит заявительный характер», «субсидии на возмещение недополученных доходов осуществляются на основании предоставленных документов», «исполнение сложилось исходя из фактически представленных актов выполненных работ и документов о приемке товара, работ и услуг», «расходы по предоставлению субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Центр здорового питания» г. Оренбурга осуществляются в соответствии с заключенными соглашениями».

По результатам анализа достижения не в полном объеме плановых значений целевых показателей (индикаторов) необходимо отметить следующее.

Целевой показатель (индикатор) мероприятия «выполнение ремонта жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций», в которых проживают инвалиды-колясочники достигнут на уровне 80,0%.

Исполнителями программного мероприятия являются Администрации Северного и Южного округов города Оренбурга, Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга.

Счетная палата обращает внимание на то, что индикатор исполнения программного мероприятия «численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций», утвержден без детализации показателя по исполнителям мероприятия.

Отсутствие утвержденного планового индикатора в отношении исполнителей мероприятия, не позволяет дать оценку уровня его фактического исполнения.

Формирование целевого индикатора произведено с нарушением требований Порядка № 1083-п, согласно которому целевыми показателями (индикаторами),

являются показатели, позволяющие оценить достижение целей, решение поставленных задач, использование ресурсов (объемов финансирования), характеризующие непосредственные результаты реализации муниципальной программы.

По данным Отчета о реализации муниципальной программы, фактическое исполнение целевого индикатора по программному мероприятию в целом, составило 8 человек или 80,0% от плана (10 человек).

Аналитическая записка не содержит сведений об исполнении и неисполнении индикатора с детализацией по исполнителям с указанием причин неисполнения, что свидетельствует о ее неинформативности и нарушении требований Порядка № 1083-п при ее формировании, согласно которому, аналитическая записка должна содержать информацию о реализации муниципальной программы.

Аналогичные замечания (отражение без детализации показателей по исполнителям) установлены по показателям «численность ветеранов Великой Отечественной войны, вдов погибших участников (инвалидов) Великой Отечественной войны, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций в домах и квартирах) и мероприятие» и «численность ветеранов боевых действий, родителей и вдов военнослужащих, погибших при исполнении обязанностей военной службы в «горячих точках», получающих бесплатную подписку на периодические печатные издания».

- Перевыполнены плановые значения шести показателей:

«численность ветеранов боевых действий, родителей и вдов военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей в «горячих точках», получивших бесплатную подписку на периодические печатные издания» 196 человек (плановое значение 181 человек);

«численность детей, которым вручены новогодние подарки: детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации, детям-инвалидам, детям, больным сахарным диабетом, спинальным больным и онкобольным детям, детям, оставшимся без попечения родителей, детям, находящимся в социально опасном положении, детям, находящимся в детских лечебных учреждениях, расположенных на территории города Оренбурга, детям из семей бюджетников, студенческих и молодых семей, детям, родители которых являются членами общественных организаций города Оренбурга, одаренным детям, молодым инвалидам, лучшим старшеклассникам» 1 115 человек (плановое значение 890 человек);

«количество организованных выездов пожилых людей и ветеранов» 2 ед. (плановое значение 1 ед.);

«численность участников в организации проведения торжественного мероприятия по подведению итогов ежегодной городской спартакиады среди инвалидов» 200 человек (плановое значение 100 человек);

«численность детей-инвалидов, обеспеченных бесплатной кисло-молочной продукцией» 134 человека (плановое значение 114 человек) и «численность детей воинов, погибших в результате выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики с 24.02.2022, на территориях Запорожской и Херсонской области с 30.09.2022, обеспеченных бесплатным набором кисломолочной

продукции» 180 человек (плановое значение 100 человек), реализуемых через сеть раздаточных пунктов в рамках муниципального задания МБУ «ЦЗП» (продукция собственного производства).

В соответствии с Порядком № 1083-п показатели объема и качества услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в рамках муниципальных заданий, являются целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы.

В ходе анализа достижения показателей муниципальной программы, характеризующих деятельность подведомственного Управлению по социальной политике учреждения (МБУ «Центр здорового питания»), в том числе выполнения показателей муниципального задания, установлено следующее.

Отчеты об исполнении муниципального задания от 04.01.2025 № 1 и № 2 МБУ «ЦЗП» за 2024 год превысили допустимый (возможный) процент отклонения (10,0%) фактически достигнутых значений от плановых:

Муниципальное задание № 1 утверждено из расчета ежедневного обеспечения кисломолочной продукцией 114 детей-инвалидов от 8 месяцев до 18 лет, фактически обеспечено 134 ребенка (превышение 17,5%).

Муниципальное задание № 2 утверждено из расчета обеспечение 100 детей погибших участников в ходе проведения СВО набором кисломолочной продукции путем безвозмездной выдачи продукции два раза в неделю, фактически обеспечено 180 детей (превышение 80%).

Превышение допустимого (возможного) процента отклонения (10,0%) фактически достигнутых значений от свидетельствует о ненадлежащем контроле со стороны главного распорядителя бюджетных средств при формировании, утверждении и исполнении муниципального задания.

Кроме этого, в 2024 году в рамках мероприятия внешнего муниципального финансового контроля «Проверка использования выделенных из бюджета города Оренбурга МБУ «Центр здорового питания» субсидий на выполнение муниципального задания и на иные цели», установлено направление средств бюджета города Оренбурга, предоставленных учреждению в виде субсидий на цели, не связанные с выполнением муниципального задания.

В ходе анализа достижения показателей муниципальной программы, Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля граждан пожилого возраста, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности граждан пожилого возраста города Оренбурга (%)	3,75	3,90	0,15	98,90
Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет (%)	4,97	5,21	0,24	
Доля инвалидов, охваченных социально-реабилитационными мероприятиями, в общей численности инвалидов города Оренбурга (%)	1,79	1,79	-	
Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности жителей города Оренбурга (%)	4,66	6,21	1,55	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	91,90			

Плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов перевыполнены, один показатель достигнут в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,74%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 91,90%;
- эффективность программы в целом – высокая.

3.1.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»

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

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет по физической культуре и спорту.

Соисполнителями муниципальной программы являются муниципальные спортивные учреждения, подведомственные КФКиС, управление образования, департамент градостроительства и земельных отношений.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены КФКиС, Управлению образования.

Сведения об объеме программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Региональный проект «Спорт - норма жизни»	-	-	-	-	1 553,1
Комплекс процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций»	41 238,9	83 769,5	64 410,8	76,9	97 893,5
Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта»	260 159,5	270 460,6	269 905,0	99,8	241 190,6
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта»	23 734,3	24 286,3	23 748,9	97,8	22 996,7
Всего, в том числе:	325 132,7	378 516,4	358 064,7	94,6	363 633,9
КФКиС	313 843,8	369 627,5	350 148,0	94,7	281 503,6
Управление образования	8 888,9	8 888,9	7 916,7	89,06	32 878,3
Департамент градостроительства и земельных отношений	2 400,0	-	-	-	-

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Спортивный Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 325 132,7 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 12.03.2024 № 388-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 12.03.2024 № 572-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате

которых расходы увеличены на сумму 53 383,7 тыс. рублей или на 16,4% и утверждены в сумме 378 516,4 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию комплексов процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» и «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта» на сумму 42 530,6 тыс. рублей и 10 301,1 тыс. рублей соответственно.

В ходе корректировки бюджета города были исключены расходы на реализацию мероприятий программы «Устройство хоккейного корта на территории Дубков», «Устройство футбольного поля на территории Дубков» - ДГиЗО (2 400,0 тыс. рублей). Указанные мероприятия были исключены на основании решения конкурсной комиссии для принятия изменений по инициативным проектам, реализуемым в 2024 году на территории муниципального образования «город Оренбург», и для проведения конкурсного отбора инициативных проектов в сельских населенных пунктах, входящих в состав территории муниципального образования «город Оренбург» (протокол от 30.05.2024 № 6).

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2025 № 237-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 14.02.2025 № 282-р, т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов на исполнение трех комплексов процессных мероприятий составил 358 064,7 тыс. рублей или 94,6% от планового объема расходов. Относительно 2023 года (363 633,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода уменьшились на 5 569,2 тыс. рублей или на 1,5%.

Основной объем средств в отчетном году направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта» (269 905,0 тыс. рублей или 75,4% от общего объема расходов). Относительно исполнения в 2023 году объем расходов в отчетном периоде увеличился на 28 714,4 тыс. рублей или на 11,9%.

Кассовые расходы по комплексу процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» составили 64 410,8 тыс. рублей или 18,0% от общего объема расходов.

Оставшийся объем программных расходов в отчетном году 23 748,9 тыс. рублей (97,8% от утвержденных бюджетных ассигнований или 6,6% от общего объема расходов) приходится на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта».

Согласно бюджетной отчетности, представленной КФКиС, причиной кассового неисполнения программных назначений является: «Оплата работ по факту на основании актов выполненных работ», «Неисполнение работ по ремонту автономным учреждением в связи с погодными и экономическими условиями». Вместе с тем, согласно Отчету о бюджетных обязательствах (ф.0503128), кассовые

расходы на реализацию комплексов процессных мероприятий произведены в сумме принятых бюджетных обязательств.

По данным бюджетной отчетности КФКиС на 01.01.2025 по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 69,4 тыс. рублей, наибольший объем приходится на «Текущая дебиторская задолженность по расходам на коммунальные платежи по электроэнергии и теплоснабжению» – 23,9 тыс. рублей. Причинами увеличения задолженности указаны «Переплата по ПАО «Т плюс», АО «Энергосбыт» в связи с перерасчетом фактического потребления электроэнергии и теплоснабжения». Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (60,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 9,26 тыс. рублей или на 15,5%;
- кредиторская задолженность в сумме 845,5 тыс. рублей, основной объем – 745,7 тыс. рублей согласно данным пояснительной записки приходится «в связи с увеличением сумм выплат по заработной плате» и «в связи с оплатой сумм задолженности по налогам за декабрь 2024 в январе, в отличие от предыдущего периода».

По сравнению с показателем на 01.01.2024 (47,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 797,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Развитие спортивной инфраструктуры»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций»					76,9
2.1	Материально-техническое обеспечение учреждений, подведомственных КФКиС, реконструкция, капитальный и текущий ремонт зданий, помещений, спортивных сооружений, спортивных залов и прочих объектов инфраструктуры, включая сметные и проектно-изыскательские работы, экспертные, ремонтные, монтажные, строительные работы, работы по реконструкции, благоустройству, приобретение строительных материалов и прочие сопутствующие расходы, аудит технических конструкций, приобретение спортивного инвентаря и оборудования, прочие приобретения, необходимые для функционирования учреждений					65,1
	количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки (ед.)	3	3	100,0	-	
	количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт (ед.)	5	5	100,0	-	
2.2	Создание спортивных площадок					96,9
	количество спортивных объектов, для которых закуплено спортивно-технологическое оборудование (ед.)	2	2	100,0	-	
Задача 2 «Популяризация физической культуры и спорта среди различных групп населения города Оренбурга»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта»					99,8
3.1	Организация и проведение муниципальных официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки спортсменов и спортивных сборных команд города Оренбурга и направления их для участия в межмуниципальных и региональных спортивных соревнованиях					95,6
	количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга (ед.)	220	212	96,4	-8	
	количество спортивных соревнований, в которых приняли участие спортсмены и спортивные сборные команды города Оренбурга (ед.)	84	56	66,7	-28	
3.2	Обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС					99,9

	число лиц, прошедших спортивную подготовку в учреждениях, подведомственных КФКиС (чел.)	5 530	5 529	99,98	- 1	
Задача 3 «Осуществление управленческих функций в области физической культуры и спорта»						
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта»					97,8
4.1	Организация и обеспечение бухгалтерского и информационного сопровождения деятельности учреждений, подведомственных КФКиС					96,0
	количество учреждений, подведомственных КФКиС, получивших бухгалтерское и информационное сопровождение (ед.)	16	16	100,0	-	
4.2	Обеспечение деятельности центрального аппарата					98,9

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

- достижение в полном объеме четырех из семи целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
- достижение не в полном объеме плановых значений трех показателей непосредственного результата «количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга» – 212 ед. или 96,4% от планового показателя (220 ед.), «количество спортивных соревнований, в которых приняли участие спортсмены и спортивные сборные команды города Оренбурга» – 56 ед. или 66,7% от планового показателя (84 ед.), «число лиц, прошедших спортивную» - 5 529 ед. или 99,9% от планового показателя (5 530 ед.).

Счетная палата обращает внимание на то, что аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию о причинах неисполнения в полном объеме указанных программных мероприятий.

В соответствии с пунктом 1.2 Порядка № 1083-п показатели объема и качества услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в рамках муниципальных заданий, являются целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы.

В рамках исполнения показателей муниципальной программы, характеризующих деятельность подведомственных КФКиС учреждений, в том числе выполнения показателей муниципального задания, установлено отсутствие отдельных показателей муниципального задания в рамках муниципальной программы.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом (%)	57,7	55,0	-2,7	94,6
Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности (%)	36,8	41,7	4,9	
Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней (чел.)	500	660	160	
Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям (%)	100,00	99,98	-0,02	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	90,90			

Плановые значения двух конечных показателей (индикаторов) перевыполнены. Перевыполнение сложилось по показателям:

- «Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности» отклонение + 4,9%;

- «Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней» отклонение + 160 человек или +32,0%.

Неисполнение двух показателей сложилось на незначительном уровне и составило:

- по показателю «Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям» отклонение - 0,02%;

- по показателю «Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом» отклонение - 2,7%.

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

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 98,41%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 97,66%;
- комплексная оценка эффективности программы – 90,90%;
- эффективность программы в целом – высокая.

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

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

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление охраны окружающей среды.

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования.

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% (гр.5 /гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7
Региональный проект «Чистая страна»	-	-	-	-	-	390 051,7
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической	310,0	172,5	172,5	98,0	56,8	100,5

культуры среди населения»						
Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде»	10 640,2	16 576,2	16 576,2	6 765,2	40,8	76 316,2
Всего:	10 950,2	16 748,7	16 748,7	6 863,2	41,0	466 468,4
Администрация города Оренбурга	250,0	112,5	112,5	98,0	87,1	40,5
Администрация Северного округа	857,9	857,8	857,8	857,8	100,0	260 398,2
Администрация Южного округа	9 782,3	15 718,4	15 718,4	5 907,4	37,6	205 969,7
Управление образования	60,0	60,0	60,0	0,0	0,0	60,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 10 950,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 31.05.2024 № 985-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 31.05.2024 № 1357-р с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ – не позднее 1 апреля текущего финансового года.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 5 798,5 тыс. рублей или на 53,0% и утверждены в сумме 16 748,7 тыс. рублей.

Изменения обусловлены выделением бюджетных ассигнований на «ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде» в сумме 6 793,9 тыс. рублей. При этом, в течение года сокращены бюджетные ассигнования на «ликвидация несанкционированных свалок» на 857,9 тыс. рублей, «проведение экологических акций и конкурсов» на 42,5 тыс. рублей, «разработка и создание информационных материалов для экологического воспитания и формирования экологической культуры» на 95,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа соответствует РОГС от 24.12.2024 № 562 в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 19.08.2024 № 1455-п и распоряжения заместителя главы города Оренбурга от 19.08.2024 № 2172-р.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 6 863,2 тыс. рублей или 41,0% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (466 468,4 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сокращены на 459 605,2 тыс. рублей или в 68 раз, что в основном обусловлено не принятием участия в реализации Регионального проекта «Чистая страна» в отчетном году.

Расходы направлены на реализацию:

- комплекса процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде» в сумме 6 765,2 тыс. рублей или 40,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 98,6% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов (биологический этап) в: с. Краснохолм, пос. Самородово, пос. Бердянка, с. Городище.

- комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения» в сумме 98,0 тыс. рублей или

56,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 1,4% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «организация и проведение акции «Семейное дерево».

Согласно бюджетной отчетности:

- Администрации города Оренбурга – причиной неисполнения программных назначений на сумму 14,5 тыс. рублей является: «Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с ПАГ от 27.12.2023 № 2267-п «Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году»;

- Администрации Южного округа – причиной неисполнения программных назначений на сумму 9 782,3 тыс. рублей является: «нарушение сроков исполнения обязательств, дело направлено для рассмотрения в судебные органы (разработка проектно-изыскательских работ на ликвидацию несанкционированной свалки в границах Южного округа города Оренбурга)»;

- Управления образования – причиной неисполнения программных назначений в полном объеме является: «В 2024 году видеофильм не создавался, так как не возникло необходимости в дополнительных проектах».

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, Управления образования, Администраций Северного и Южного округов дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4- гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Оздоровление экологической обстановки и обеспечение экологической безопасности на территории муниципального образования «город Оренбург»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде»					40,8
ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде						
2.1	количество ликвидированных несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (ед.)	4	4	100,0	-	
2.2	количество несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, на которых завершены все этапы работ (п. Бердянка, п. Самородово, с. Городище, с. Краснохолм) (ед.)	4	4	100,0	-	
2.3	количество несанкционированных свалок, в отношении которых разработана документация на проектно-изыскательские работы на ликвидацию (на земельном участке с кадастровым номером 56:00:0000000:31841) (шт.)	1	0	0,0	-1	
Задача 2 «Повышение уровня экологического просвещения населения и формирование экологической культуры в сфере охраны окружающей среды»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения»					56,8
организация и проведение акций «Нашим рекам – чистые берега!»						
3.1	количество проведенных акций «Нашим рекам – чистые	1	1	100,0	-	-

	берега!» (ед.)					
	численность участников акции «Нашим рекам – чистые берега!» (ед.)	1 900	1 900	100,0	-	
	количество собранных отходов по результатам проведенных акций «Нашим рекам – чистые берега!» (куб. м)	80,0	80,0	100,0	-	
3.2	организация и проведение акции «Семейное дерево»					91,2
	количество проведенных акций «Семейное дерево» (шт.)	2	2	100,0	-	
	численность участников акции «Семейное дерево» (чел.)	100	100	100,0	-	
	количество высаженных деревьев (шт.)	60	60	100,0	-	
3.3	разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры					0,0
	количество созданных видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры (шт.)	1	0	0,0	-1	
3.4	разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения МО «город Оренбург»					0,0
	количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения МО «город Оренбург» (шт.)	33	0	0,0	-33	

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

- Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о причинах неисполнения и низкого исполнения программных мероприятий.

- В полном объеме не достигнуты плановые значение целевых показателей (индикаторов):

- «количество несанкционированных свалок, в отношении которых разработана документация на проектно-изыскательские работы на ликвидацию (на земельном участке с кадастровым номером 56:00:0000000:31841)» (1 шт.) мероприятия 2.3 «ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде», уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 40,8%;

- «количество созданных видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры» (1 шт.) мероприятия 3.3 «разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры», кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;

- «количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения МО «город Оренбург»» (33 шт.) мероприятия 3.4. «разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения МО «город Оренбург», кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились.

- Значения восьми целевых показателей (индикаторов) достигнуты в полном объеме.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Администраций Северного и Южного округов установлено следующее.

о Индикатор 2.1 фактически исполнен в 2023 году. Соответствующие показатели исполнения индикатора включены в «Отчет о реализации программы по охране окружающей среды за 2023 год». Основания для утверждения данного индикатора в составе программы 2024 года отсутствовали.

о Исполнение индикатора 2.2, согласно которому все этапы работ по ликвидации (рекультивации) свалок в пос. Бердянка и с. Городище являются

завершенными, указывает на риск:

- нарушения требований действующих нормативно-правовых актов, устанавливающих правила ликвидации свалок и рекультивации земель;
- нарушения проектов ликвидации (рекультивации) свалок, согласно которым срок проведения биологического этапа установлен на 4 года;
- недостижения целей рекультивации, согласно которым рекультивация земель должна обеспечивать восстановление земель до состояния, пригодного для их использования в соответствии с целевым назначением и разрешенным использованием;
- признания расходов неэффективными, в случае недостижения целей рекультивации.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Рост численности населения, принявшего участие в эколого-просветительских мероприятиях (%)	105,0	105,0	-	40,95
Количество ликвидированных несанкционированных свалок в границах муниципального образования «город Оренбург» (п. Бердянка, п. Самородово, с. Городище, с. Краснохолм) (шт.)	4	4	-	
Общая площадь восстановленных, в том числе рекультивированных земель, подверженных негативному воздействию накопленного вреда окружающей среде в границах муниципального образования «город Оренбург» (га)	20,0	20,0	-	
Численность населения, качество жизни которого улучшится в связи с ликвидацией несанкционированных свалок в границах города Оренбурга (тыс. чел.)	13,2	13,2	-	
Общая площадь земель в рамках второго (биологического) этапа восстановления (га)	20,0	20,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	64,73			

Плановые значения пяти целевых показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 91,82%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 20,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 64,73%;
- эффективность программы в целом – неудовлетворительная.

В соответствии с пунктом 6.9 Порядка № 1083-п если эффективность реализации муниципальной программы в целом признается неудовлетворительной принимается решение о прекращении реализации муниципальной программы или о внесении изменений в муниципальную программу.

3.1.7. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2029 годы»

Согласно преамбуле постановления Администрации города Оренбурга от

30.03.2018 № 1010-п «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» муниципальная программа разработана в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды», постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2017 № 1710 «Об утверждении государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации», приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 18.03.2019 № 162/пр «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке государственных программ формирования современной городской среды в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», постановлением Правительства Оренбургской области от 28.09.2017 № 696-пп «Об утверждении государственной программы «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области».

Перечисленные в преамбуле указанного постановления Администрации города Оренбурга нормативные правовые акты устанавливают общие требования к содержанию программы и разработаны в целях оказания методологического содействия, в том числе по формированию адресного перечня и порядку выбора территории для включения в муниципальную программу.

Содержание муниципальной программы не соответствует ни требованиям, установленным в нормативных правовых актах, перечисленных в преамбуле программы, ни требованиям, установленным Порядком № 1083-п.

Целью программы является «Создание механизмов развития современной городской среды, комплексного развития на территории муниципального образования «город Оренбург» с учетом индекса качества городской среды».

Период реализации программы: 2018-2029 годы.

Ответственным исполнителем программы является ДГиЗО.

Соисполнители муниципальной программы: УЖКХ, Администрация города Оренбурга и Администрация Северного округа города Оренбурга.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены ДГиЗО и Администрации Северного округа.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% (гр.5 /гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	237 820,4	272 298,5	272 298,5	272 298,5	100,0	402 716,8
Комплекс процессных мероприятий «Организация	199 000,0	2 489 785,2	2 189 785,2	2 061 523,2	94,1	274 928,2

формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург»						
Всего:	436 820,4	2 762 083,7	2 462 083,7	2 333 821,7	94,8	677 645,0
ДГиЗО	436 820,4	2 713 951,5	2 413 951,5	2 285 690,4	94,7	608 843,2
АСО	0,0	48 132,3	48 132,3	48 131,3	100,0	68 801,8

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2029 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 436 820,4 тыс. рублей. В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличились на сумму 2 325 263,3 тыс. рублей или в 6,3 раза и утверждены в сумме 2 762 083,7 тыс. рублей. Основными причинами увеличения бюджетных назначений является дополнительное выделение средств на выполнение работ по благоустройству общественных территорий, в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 1 769 433,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 14.05.2024 № 799-п с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

Кроме этого, 28.12.2024 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год уменьшился на 300 000,0 тыс. рублей, за счет сокращения расходов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург». Изменения в Сводную бюджетную роспись внесены на основании уведомления министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области (далее – Минстрой Оренбургской области) от 27.12.2024 о возврате дотации бюджетам городских округов и муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (за счет средств резервного фонда по чрезвычайным ситуациям Оренбургской области).

Указанные изменения внесены в бюджетную роспись с нарушением требований пункта 5 статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, устанавливающего дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись с условием последующего внесения указанных изменений в решение о бюджете.

В соответствии с РОГС от 24.12.2024 № 562 муниципальная программа приведена постановлением Администрации города Оренбурга от 18.02.2025 № 294-п в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

По состоянию на 31.12.2024 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 2 462 083,7 тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на

реализацию двух структурных элементов, составил 2 333 821,7 тыс. рублей или 84,5% от утвержденных назначений (2 762 083,7 тыс. рублей) и 94,8% от назначений СБР (2 462 083,7 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что объем финансирования мероприятий по благоустройству общественных территорий зависит от участия муниципального образования «город Оренбурга» в региональных проектах Оренбургской области, которое носит заявительный характер.

Относительно исполнения программы в 2023 году (677 645,0 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 1 656 176,7 тыс. рублей или в 3,4 раза. Основной причиной увеличения расходов отчетного периода является включение в программу бюджетных ассигнований на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов благоустройства, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (в сумме 1 438 546,9 тыс. рублей).

- Основной объем расходов (88,3% от общего объема расходов по программе) произведен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» - 2 061 523,2 тыс. рублей или 82,8% от утвержденных назначений (2 489 785,2 тыс. рублей) и 94,1% от назначений СБР (2 189 785,2 тыс. рублей).

Исполнение комплекса процессных мероприятий осуществляли два главных распорядителя бюджетных средств:

О Администрацией Северного округа произведены расходы в общей сумме 48 131,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований. Средства бюджета направлены МКУ «Комсервис» на оплату работ по благоустройству озелененной территории по ул. Березка в городе Оренбурге.

Согласно реестру платежных документов, средства бюджета направлены на оплату работ по изготовлению и монтажу входной группы с интегрированными помещениями санузла и кафе – в сумме 23 400,9 тыс. рублей, работ по изготовлению и монтажу входной группы с интегрированными помещениями санузла и проката в сумме 23 360,2 тыс. рублей, кадастровых услуг в сумме 246,0 тыс. рублей и услуг по укладке плитки в сумме 1 124,2 тыс. рублей.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа установлено, что в 2023 году по результатам электронных аукционов, заключены муниципальные контракты в целях размещения конструкций на земельных участках благоустроенной озелененной территории по ул. Берёзка в городе Оренбурге на выполнение работ по изготовлению и установке (монтажу) входных групп с интегрированными помещениями санузла, проката и кафе. Общая цена контрактов 33 024,0 тыс. рублей. Плановый срок выполнения работ 30.11.2023 года.

По данным Единой информационной системы в сфере закупок (далее – ЕИС), в срок, установленный муниципальными контрактами, обязательства подрядчиком не исполнены.

Дополнительными соглашениями к контрактам сроки исполнения изменены путем их продления на период по 31.05.2024 года. В уточненные сроки, обязательства по выполнению работ со стороны подрядчика не исполнены.

Дополнительными соглашениями к контрактам от 31.05.2024 года сроки выполнения работ повторно продлены по 30.09.2024 года.

По данным ЕИС, основанием для изменения существенных условий контрактов являлись нормы части 65.1 статьи 112 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ), согласно которым: изменение существенных условий контракта, заключенного до 1 января 2025 года допускается по соглашению сторон на основании решения местной администрации, если при исполнении контракта возникли независимые от сторон контракта обстоятельства влекущие невозможность его исполнения.

Соответствующие решения об изменении существенных условий муниципальных контрактов утверждены постановлениями Администрации города Оренбурга:

- от 30.11.2023 № 2034-п «Об изменении существенных условий контрактов для обеспечения муниципальных нужд», в части продления срока выполнения работ с 30.11.2023 на 31.05.2024 года (продление первоначального срока на 6 месяцев);
- от 20.05.2024 № 856-п «О внесении изменений в постановление от 30.11.2023 № 2034-п»:

в части продления сроков выполнения работ с 30.05.2024 по 30.09.2024 года (дополнительное продление на 4 месяца);

в части продления срока действия контрактов по 30.12.2024 года (продление первоначального срока действия контракта на 1 год);

в части увеличения цены контрактов на общую сумму 13 737,0 тыс. рублей или 41,6% от общей первоначальной цены контрактов.

Решения Администрации города, а также дополнительные соглашения к контрактам не содержат сведений о независимых от сторон обстоятельствах, повлекших невозможность исполнения договорных обязательств в установленные сроки и в рамках твердых цен, установленных при заключении контрактов по результатам проведения конкурсных процедур. Отсутствие соответствующих сведений не позволяет подтвердить правомерность изменения существенных условий контрактов и соблюдение норм, установленных частью 65.1 статьи 112 Федерального закона № 44-ФЗ.

Согласно документам об исполнении контрактов, размещенных в ЕИС (акты ф. КС-2, справки ф. КС-3), обязательства по контрактам исполнены в полном объеме с нарушением установленных сроков выполнения работ. Согласно документам о приемке, работы выполнены по состоянию на 18.12.2024 года, т.е. с нарушением установленного срока.

о ДГиЗО произведены расходы в общей сумме 2 013 391,9 тыс. рублей или

94,0% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Кассовые расходы направлены на исполнение двух мероприятий:

1. «Выполнение работ по благоустройству общественных территорий» - 574 845,0 тыс. рублей или 81,8% от утвержденных бюджетных назначений.

Основной объем бюджетных ассигнований в рамках рассматриваемого мероприятия направлен на:

- «Капитальный ремонт подпорной стены верхней части набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап» – 2 893,0 тыс. рублей.
- Восстановление набережной реки Урал от автомобильного моста через р. Урал до красной площади – 32 844,2 тыс. рублей.
- «Благоустройство свободной территории города Оренбурга ул. Чкалова/Ленинградская» - 321 472,5 тыс. рублей.
- «Благоустройство и озеленение территории по адресу: г. Оренбург, пр. Братьев Коростелевых, 141» - 12 430,9 тыс. рублей.
- «Благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) – 31 963,1 тыс. рублей.
- «Благоустройство территории ФАП в с. Городище и по ул. Заводской, 20 г. Оренбурга» - 5 888,8 тыс. рублей.
- «Услуги по выносу сетей электроснабжения в рамках благоустройства территории по ул. Илекской» - 4 928,9 тыс. рублей.
- «Дополнительные работы по благоустройству парка Южного жилого района» - 13 917,9 тыс. рублей.
- Также в рамках рассматриваемого мероприятия ДГиЗО осуществлена оплата договоров на выполнение работ по ремонту уличного тамбура изготовлению и монтажу пандуса выполненного из металлоконструкции по адресу г. Оренбург, ул. Амурская, д.4, кв. 68. Сумма расходов составила 820,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, проведение работ по установке по изготовлению и монтажу пандуса для доступа в обособленное жилое помещение в многоквартирном доме (квартиру) и ремонту общедомового имущества в многоквартирном доме (уличного тамбура) не относятся к работам по благоустройству общественных территорий. Осуществление указанных расходов по целевой статье расходов 4340195020 «Выполнение работ по благоустройству общественных территорий» противоречит принципу адресности и целевого характера направления бюджетных средств, установленному статьей 38 Бюджетного кодекса РФ.

При этом, муниципальной программой «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» предусмотрено мероприятие «выполнение ремонта жилья (жилого дома, квартиры, комнаты) и коммуникаций, в которых проживают инвалиды-колясочники» (на 2024 год предусмотрен плановый объем финансирования в сумме 1 602,0 тыс. рублей, кассовые расходы в 2024 году составили 1 297,8 тыс. рублей).

Согласно представленному отчету о ходе реализации муниципальной программы, в отношении мероприятия «Выполнение работ по благоустройству общественных территорий» значение планового и фактического показателя «Количество благоустроенных территорий» достигнуто в полном объеме - 1

единица. В аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы отражено 23 объекта, в отношении которых осуществлялись мероприятия в рамках утвержденного объема финансирования.

Согласно адресному перечню общественных территорий муниципального образования «город Оренбург» (приложение к муниципальной программе), в 2024 году запланировано благоустроить одну территорию - «Пешеходную часть ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2), 3 этап».

В нарушение подпункта 10 пункта 1.2 Порядка № 1083-п, количественно измеримый показатель, характеризующий достижение целей и решение поставленных задач, ход и итоги реализации муниципальной программы муниципальной программы не соответствует фактическому показателю, является недостоверным. Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверные данные о достижении указанного показателя.

2. На мероприятия по восстановлению объектов благоустройства, поврежденных в результате чрезвычайной ситуации, вызванной прохождением весеннего паводка на территории муниципального образования «город Оренбург» за счет средств федерального бюджета предусмотрено 1 438 546,9 тыс. рублей.

Реализация мероприятий по восстановлению набережной реки Урал от автомобильного моста через р. Урал по ул. Донгузской до ул. Красной площади в г. Оренбурге осуществлялась за счет средств резервного фонда Правительств Российской Федерации.

Бюджетные ассигнования предусмотрены в соответствии с соглашением от 19.11.2024 № 53701000-1-2024-022, заключенным Администрацией города Оренбурга с Министерством строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области.

В целях заключения муниципального контракта на указанные работы Администрацией города Оренбурга принято постановление от 15.05.2024 № 841-п «О принятии решения о заключении муниципального контракта, предметом которого является выполнение работ, длительность которых превышает срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств».

Для выполнения работ по восстановлению набережной реки Урал ДГиЗО заключен муниципальный контракт от 16.05.2024 № 78/2024 на сумму 2 346 317,6 тыс. рублей. Подрядчик ООО «СУ-56». Срок исполнения контракта - 31.12.2027. С учетом дополнительного соглашения от 22.11.2024 цена контракта составила 1 478 208,1 тыс. рублей, размер аванса 400 000,0 тыс. рублей. Срок исполнения работ до 01.12.2025 года.

По состоянию на 31.12.2024 года выполнено работ на сумму 1 140 853,7 тыс. рублей, фактически оплачено с учетом аванса 1 471 391,1 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что прокурора Оренбургской области обратилась в Арбитражный суд Оренбургской области (дело № А47-1635/2025) с исковым заявлением к ДГиЗО и ООО «Су-56» о признании недействительным муниципального контракта № 78/2024 от 16.05.2024 и дополнительных соглашений № 2 от 19.07.2024, № 3 от 22.08.2024, № 4 от 22.11.2024 на выполнение работ по восстановлению набережной реки Урал от

автомобильного моста через р. Урал по ул. Донгузской до ул. Красной площади в г. Оренбурге. Дело находится на рассмотрении.

- Кассовый объем расходов направленный на реализацию мероприятий Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» составил 272 298,5 тыс. рублей, что составило 100,0% от утвержденных бюджетных назначений на реализацию проекта и 11,7% от общего объема расходов по программе. Расходы в полном объеме произведены ДГиЗО.

Финансовое обеспечение мероприятий Регионального проекта «Формирование современной городской среды» в 2024 году осуществлялось в соответствии с заключенным соглашением от 25.01.2023 № 53701000-1-2023-009 (с учетом дополнительных соглашений от 19.12.2024 № 009/4 и от 28.12.2024 № 009/5).

Результатом предоставления субсидии являются мероприятия по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные государственными (муниципальными) программами формирования современной городской среды в количестве 1 штук.

В рамках реализации Регионального проекта благоустроена территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге.

Кроме того, по данным Отчета о реализации муниципальной программы, в рамках Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды, отражены показатели «Количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды» в количестве 37 единиц, в том числе:

показатель 20 – общественные территории нарастающим итогом 19 в 2023 год и 1 в 2024 году;

показатель 37 – дворовые территории нарастающим итогом с 2019 года.

При этом 37 дворовых территорий в адресный перечень общественных территорий, подлежащих благоустройству, не включены.

Информация в Аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит полной информации о реализации муниципальной программы.

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2025 по муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2029 годы» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 370 278,4 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (103 974,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 266 304,3 тыс. рублей или в 3,6 раза. Основной объем задолженности сформировался в связи с авансированием работ по восстановлению набережной (ООО «СУ-56»). Актами сверки не подтверждена дебиторская задолженность в сумме 4 928,9 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность в сумме 587,0 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2024 года (789,7 тыс. рублей) сумма кредиторской

задолженности сократилась на 202,7 тыс. рублей или на 25,7%.

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа по муниципальной программе дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

В муниципальной программе, в связи с ее несоответствием требованиям Порядка № 1083-п, не содержится информация о разделении утвержденных показателей (индикаторов) на непосредственные и конечные.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в соответствии с уточненным Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора) непосредственного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Откл. (гр.4-гр.3)
		План	Факт	
1	2	3	4	5
1	Прирост индекса качества городской среды по отношению к 2019 году (%)	23	31	8
2	Индекс качества городской среды (балл)	223	238	15
3	Количество граждан в возрасте от 14 лет, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург», на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды, принявших участие в решении вопросов развития городской среды (тыс. чел.)	138,98	139,16	0,18
4	Количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом) (ед.)	20	20	-
5	Количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий (ед.)	37	37	-
6	Количество благоустроенных общественных территорий (ед.)	1	1	-
7	Восстановление набережной реки Урал от автомобильного моста до ул. Красной площади (ед.)	1	1	-
8	Доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих на территории муниципального образования "город Оренбург", на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды (%)	30,00	30,14	3,14
9	Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды (%)	90,0	100,0	10,0
10	Доля общественных территорий, благоустройство которых выполнено (%)	100,0	100,0	-
11	Доля доступного для инвалидов и иных маломобильных групп населения общественного транспорта в общем количестве единиц общественного транспорта (%)	12,3	12,3	-

По данным Отчета о реализации муниципальной программы в 2024 году плановые значения шести показателей достигнуты в полном объеме и значения пяти показателей перевыполнены.

Согласно информации, размещенной на официальном сайте министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации (<https://www.minstroyrf.gov.ru>), индекс качества городской среды города Оренбурга в 2024 году составил 238 баллов. Относительно 2023 года (200 балла) индекс вырос на 38 баллов.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 100,0%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 0,0%;
- эффективность проектной части программы – 100,0%;
- комплексная оценка эффективности программы – 60,0%;
- эффективность программы в целом - неудовлетворительная.

3.1.8. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»

Целью программы является: «Обеспечение устойчивого развития объектов коммунальной инфраструктуры, автомобильных дорог общего пользования

местного значения, функционирования прочих объектов муниципальной собственности».

Период реализации программы: 2021-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы в отчетном периоде являлся ДГиЗО.

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2024 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Региональный проект «Жилье»	2 254 459,9	1 923 480,4	1 923 480,2	100,0	897 076,5
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»	1 360 000,0	1 360 000,0	1 360 000,0	100,0	1 449 525,3
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности»	1 651 883,8	2 455 548,3	2 232 529,8	90,9	717 278,7
Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности»	550 755,0	590 484,0	522 342,4	88,5	1 279 675,7
Всего:	5 817 098,7	6 329 512,7	6 038 352,4	95,4	4 343 556,2
ДГиЗО	5 817 098,7	6 329 512,7	6 038 352,4	95,4	4 343 556,2

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 5 817 098,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 16.05.2024 № 845-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 16.05.2024 № 1171-р, с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным Решением о бюджете (5 817 098,7 тыс. рублей) увеличился в течение отчетного года на сумму 512 414,0 тыс. рублей или на 8,8% и утвержден в сумме 6 329 512,7 тыс. рублей.

Изменения объемов финансирования программы в отчетном периоде произведены по следующим структурным элементам:

«Региональный проект «Жилье» - сокращение на 330 979,5 тыс. рублей или на 14,7%;

комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» - увеличение на 803 664,5 тыс. рублей или на 48,7%;

комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» - увеличение на 39 729,0 тыс. рублей или на 7,2%.

В соответствии с РОГС от 24.12.2024 № 562 муниципальная программа приведена постановлением Администрации города Оренбурга от 11.02.2024 № 193-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 11.02.2025 № 211-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных кассовых расходов, направленный в 2024 году на реализацию четырех структурных элементов составил 6 038 352,4 тыс. рублей или

95,4% от планового объема расходов.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2023 году (4 343 556,2 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 1 694 796,2 тыс. рублей или на 39,0%. Основной причиной увеличения расходов является предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию регионального проекта «Жилье» (увеличение на 1 026 403,7 тыс. рублей) и комплекса процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» (увеличение на 1 515 251,1 тыс. рублей). При этом, снижение объема кассовых расходов 2024 года относительно 2023 года сложилось по Региональному проекту «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» (снижение на 89 525,3 тыс. рублей) и комплексу процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» (сокращение на 757 333,3 тыс. рублей), что также в основном связано с изменением объема предоставляемых межбюджетных трансфертов.

На реализацию двух региональных проектов в рамках программы произведены расходы в сумме 3 283 480,2 тыс. рублей (54,4% от общего объема расходов), в том числе:

- «Региональный проект «Жилье» - 1 923 480,2 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на строительство двух автомобильных дорог:

- О ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге – 81 062,0 тыс. рублей;

- О магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге – 1 842 418,2 тыс. рублей.

- «Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 1 360 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:

- О капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 52 646,1 тыс. рублей;

- О капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 277 049,9 тыс. рублей;

- О приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций – 1 030 304,0 тыс. рублей.

На реализацию двух комплексов процессных мероприятий в рамках программы произведены расходы в сумме 2 754 872,2 тыс. рублей (45,6% от общего объема расходов), в том числе:

- Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» – 2 232 529,8 тыс. рублей или 90,9% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:

- О строительство автомобильной дороги ул. Александра в г. Оренбурге – 37 982,6 тыс. рублей (39,7% от утвержденных программных назначений);

- О 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. 1 пусковой комплекс – 455,7 тыс.

рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);

О строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 и 2 этапы) – 206 336,2 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);

О строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге – 849 992,9 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);

О частичное обеспечение деятельности МБУ «Управление капитального строительства» – 3 961,7 тыс. рублей (92,5% от утвержденных программных назначений). Счетная палата обращает внимание на то, что в нарушение пунктов 3 и 4 Требований к содержанию муниципальной программы паспорт и дополнительная часть программы не содержит сведения о соисполнителях программных мероприятий в 2024 году.

О строительство магистрали районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге (1 этап) – 1 848,0 тыс. рублей;

О выплату субсидий на финансовое обеспечение затрат садоводческим некоммерческим товариществам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, вызванной прохождением весеннего паводка 2024 года на территории муниципального образования «город Оренбург» в проведении восстановительных работ на землях общего пользования для обеспечения проезда автомобильного транспорта – 30 665,6 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);

О содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них – 421 207,8 тыс. рублей (94,0% от утвержденных программных назначений);

О капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 334 478,4 тыс. рублей (70,8% от утвержденных программных назначений);

О ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению автомобильных дорог местного значения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации – 345 600,8 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений).

- Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» – 522 342,4 тыс. рублей или 88,5% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:

О обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности – 46 921,5 тыс. рублей (52,9% от утвержденных программных назначений);

О выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей – 39,2 тыс. рублей (100,0% от

утвержденных программных назначений);

О создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций) – 1 287,9 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);

О технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) – 0,1 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений).

О технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) – 473 619,6 тыс. рублей (94,7% от утвержденных программных назначений);

О создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям тепло-, водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге, софинансирование) – 474,1 тыс. рублей (94,7% от утвержденных программных назначений).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО, причиной неполного исполнения бюджетных назначений во всех случаях является: «расходы осуществлены исходя из фактически представленных актов оказанных услуг и выполненных работ».

Счетная палата обращает внимание на то, что Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о причинах отклонений при исполнении программных мероприятий.

По состоянию на 01.01.2025 регистрация объектов, созданных в целях реализации инфраструктурного проекта «Молодой Оренбург», не осуществлена. Объекты (подводящие сети водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения) на общую сумму 2 118 738,4 тыс. рублей отражены в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190) в составе бюджетной отчетности ДГиЗО и бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год.

Счетная палата неоднократно обращала внимание Администрации города Оренбурга на особое внимание со стороны органов контроля за мерами, направленными на учет, выявление и сокращение объемов незавершенного строительства. На неприятие и несвоевременное принятие мер со стороны структурных подразделений Администрации города по регистрации прав на построенные объекты недвижимости в 2024 году Счетная палата обратила при проведении параллельного со Счетной палатой Оренбургской области экспертно-аналитического мероприятия.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя %	Откл. (гр. 4-гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Осуществление дорожной деятельности»						
1	Региональный проект «Жилье»					100,0

1.1	Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) г. Оренбурге. 2 этап)					103,0
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	100,0	-	
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	Значение показателя запланировано на 2025 год				
1.2	Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап)					97,9
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	100,0	-	
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	Значение показателя запланировано на 2025 год				
1.3	Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)					100,0
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	Значение показателя запланировано на 2025 год				
1.4	Стимулирование программ развития жилищного строительства (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. 1 пусковой комплекс)					100,0
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км.)	2,387	2,391	100,2	0,004	
1.5	Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в целях стимулирования жилищного строительства (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе. (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.2)					100,0
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	Значение показателя запланировано на 2025 год				
2	Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»					100,0
2.1	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения					100,0
	протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)	Значение показателя учтено в п.2.2. и 2.3.				
2.2	Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций					100,0
	протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)	15,120	15,796	104,5	0,676	
2.3	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов					100,0
	протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)	2,980	2,292	76,9	-0,688	
3	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности»					90,9
3.1	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них					94,0
	площадь отремонтированных автомобильных дорог, в отношении которых осуществляется содержание (м2)	40 725	40 725	100,0	-	
	количество отремонтированных подземных пешеходных переходов (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество установленных недостающих светильников (шт.)	80	210	262,5	130	
	количество разработанных комплексных схем организации дорожного движения (шт.)	1	1	100,0	-	
	паспортизация автомобильных дорог и дворовых территорий (км)	68,06	68,06	100,0	-	
	количество мостов и путепроводов, в отношении которых проведена диагностика путепроводов (шт.)	5	4	80,0	-1	
	количество мостов и путепроводов, в отношении которых проведено категорирование (шт.)	14	15	107,1	1	
3.2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения					70,8
	площадь отремонтированных автомобильных дорог (м2)	19 947	19 947	100,0	-	
	протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)	0,105	0,105	100,0	-	
	количество отремонтированных подземных пешеходных переходов (шт.)	9	9	100,0	-	
	количество устроенного асфальтобетонного покрытия для остановочных павильонов (шт.)	36	36	100,0	-	
	количество приобретенных остановочных павильонов (шт.)	58	58	100,0	-	
	количество установленных остановочных павильонов (шт.)	2	58	2900	56	
	количество остановочных павильонов, в отношении которых осуществлено техническое присоединение к электроснабжению (шт.)	58	58	100,0	-	
	количество мостов и путепроводов, в отношении которых осуществляется демонтаж, монтаж, ремонт, ремонт тротуаров перильных ограждений и тд (шт.)	5	6	120,0	1	
	количество отремонтированных подпорных стен (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество восстановленных лестничных сходов (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	5	5	100,0	-	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	24	139	579,2	115	
	количество лабораторных испытаний (вырубки) (шт.)	128	128	100,0	-	
	количество подключенных светофорных объектов (шт.)	7	7	100,0	-	
	количество приобретенных светофорных объектов (шт.)	8	8	100,0	-	
	количество установленных дорожных знаков (шт.)	1 719	1 719	100,0	-	
	протяженность нанесенной дорожной разметки (км)	27 000	29 966	111,0	2 966	
3.3	Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении ул. Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге)					100,0
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество проведенных экспертиз (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество объектов транспортной инфраструктуры (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				

3.4	Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 этап))					
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество проведенных экспертиз (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество объектов транспортной инфраструктуры (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	разрешение на ввод в эксплуатацию (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
3.5	Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги ул. Тихая (2 этап))					
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество проведенных экспертиз (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	количество объектов транспортной инфраструктуры (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	разрешение на ввод в эксплуатацию (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (шт.)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
3.6	Обеспечение деятельности подведомственных учреждений		96,6			
	количество дорожных знаков, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт.)	456	7 000	1 535,1	6 544	
	количество приобретенных составных частей дорожных знаков и комплектующих к ним материалов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (ед.)	200	3 000	1 500,0	2 800	
	количество установленных, замененных дорожных знаков (шт.)	49	300	612,2	251	
	количество приобретенных материалов для нанесения дорожной разметки (кг)	200	200	100,0	-	
	протяженность восстановленных ИДН из сборно-разборных конструкций, в отношении которых осуществляется содержание и обслуживание (п.м.)	20	400	2 000,0	380	
	протяженность пешеходных дорожных ограждений, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (п.м.)	4 500	20 000	444,4	15 500	
3.7	Строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге (ПИР)					
	протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)	Значение целевого показателя (индикатора) запланировано на 2025 г.				
3.8	Строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге 1 этап)		76,3			
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	100,0	-	
3.9	Обеспечение затрат СНТ, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, вызванной прохождением весеннего паводка 2024 года на территории МО "город Оренбург" в проведении восстановительных работ на землях общего пользования для обеспечения проезда автомобильного транспорта		100,0			
	количество заключенных договоров (шт.)	7	7	100,0	-	
3.10	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 1 пусковой комплекс		100,0			
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество договоров по авторскому надзору (шт.)	1	1	100,0	-	
3.11	Ликвидация последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению автомобильных дорог местного значения		100,0			
	количество проведенных экспертиз (шт.)	24	24	100,0	-	
	протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)	11,234	12,236	108,9	1,002	
Задача 2 «Обеспечение эксплуатации и создание объектов муниципальной собственности»						
4	Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности»		88,5			
4.1	Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности		52,9			
	количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации и содержанию (шт.)	20	20	100,0	-	
4.2	Создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций)		100,0			
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество проведенных экспертиз (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций) (шт.)	2	2	100,0	-	
4.3	Выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей		100,0			
	количество подготовленных проектных документаций (шт.)	1	1	100,0	-	
4.5	Технологическое присоединение к сетям тепло-, водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)		94,7			
	документ о выполнении мероприятий (акт о технологическом присоединении) (шт.)	3	3	100,0	-	
	подключение объекта к сетям водоснабжения и водоотведения, максимальная мощность (нагрузка) (м3 /сут.)	50 000	50 000	100,0	-	
	подключение объекта к сетям теплоснабжения, суммарная тепловая нагрузка (Гкал/ч)	20	20	100,0	-	

4.6	Создание объектов инфраструктуры (технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге)	100,0
-----	--	-------

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», установлено следующее.

- Значения 14 показателей, характеризующих строительство транспортной развязки на пересечении ул. Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге, автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов и автомобильной дороги ул. Тихая на 2024 год не установлены. Достижение показателей запланировано в 2025 году.

- Плановые значения 36 показателей (индикаторов) непосредственных результатов исполнены на уровне 100,0%.

- Перевыполнены плановые значения 14 показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

- Не достигнуты значения двух показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

- Указаны недостоверные данные о достижении целевого показателя «количество отремонтированных подземных пешеходных переходов» (1 шт.). Так муниципальный контракт на ремонт подземного пешеходного перехода по адресу: г. Оренбург, остановка «Театр Музыкальной комедии» по состоянию на конец отчетного периода не выполнен. Плановый срок (с учетом заключенного дополнительного соглашения) – 31.12.2025. Вместе с тем в 2024 году завершены работы по ремонту девяти подземных пешеходных переходов, по муниципальному контракту, заключенному в 2023 году. Необходимо отметить, что на идентичное замечание Счетная палата обращала внимание при проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год.

- В нарушение пункта 5 Требований к содержанию муниципальной программы плановое значение показателя «Протяженность отремонтированных автомобильных дорог (15,120 км)» мероприятия «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций» определено не в соответствии с заключенным между Минстроем Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга соглашением от 31.01.2024 № 2-БКД (15,586 км) и отчетом о его исполнении по состоянию на 01.01.2025.

- Показатели, характеризующие мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» согласно Отчету о реализации муниципальной программы достигнуты (частично перевыполнены). При этом, кассовые расходы по данному направлению исполнены в сумме 334 478,4 тыс. рублей, что составило на 70,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований (472 342,5 тыс. рублей). Счетная палата обращает внимание на то, что достижение показателей при неполном использовании утвержденного объема финансирования и при отсутствии экономии средств в результате проведения конкурсных процедур может свидетельствовать о слабой зависимости или об отсутствии прямой зависимости между объемами ресурсного обеспечения и достигаемыми значениями показателей (индикаторов).

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 2 132 935,7 тыс. рублей. Основным объемом дебиторской задолженности образовался в результате перечислений авансовых платежей по договорам реконструкции и строительства автомобильных дорог. Не подтверждена актами сверки взаимных расчетов задолженность на общую сумму 41 929,1 тыс. рублей;

- кредиторская задолженность в сумме 84 226,7 тыс. рублей. Наибольший объем кредиторской задолженности составляет задолженность за услуги финансовой аренды на приобретение и установку остановочных павильонов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения на территории города Оренбурга – 82 502,1 тыс. рублей. Указанная задолженность не подтверждена актом сверки.

Относительно показателя на начало 2024 года (1 346 903,4 тыс. рублей) общий объем дебиторской задолженности по программе по состоянию на 01.01.2025 вырос на 786 032,3 тыс. рублей или на 58,4%, общий объем кредиторской задолженности (157 448,6 тыс. рублей) сократился на 73 221,9 тыс. рублей или 46,5%.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности ДГиЗО установлен факт искажения объема дебиторской задолженности по перечисленным СНТ и ТСН субсидий на проведение восстановительных работ на землях общего пользования для обеспечения проезда автомобильного транспорта на общую сумму 26 936,2 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения (%)	100,5	100,2	-0,3	95,4
Доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию (%)	62,7	62,7	-	
Доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии (%)	80,34	80,39	-	
Доля завершенных инициативных проектов (%)	100,0	100,0	-	
Снижение количества ДТП в городе Оренбурге (%)	23,5	58,2	+34,7	
Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге (%)	24,0	47,5	+23,5	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	67,93			

Плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты в полном объеме.

Перевыполнены значения двух показателей «Снижение количества ДТП в городе Оренбурге» (отклонение 34,7 процентных пункта) и «Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге» (отклонение 23,5 процентных пункта).

При этом, Счетная палата в своих заключениях на Отчет об исполнении бюджета за 2020-2023 годы обращала внимание на суммы бюджетных средств, выплачиваемых на основании судебных актов в пользу лиц, участвующих в дорожно-транспортных происшествиях, причиной которых является неудовлетворительное состояние автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург». Так по данным ГРБС в 2020 году по указанным

основаниям произведены выплаты (включая судебные расходы) на общую сумму 55 623,4 тыс. рублей, в 2021 году 117 066,7 тыс. рублей, в 2022 году 95 567,7 тыс. рублей, в 2023 году 109 150,2 тыс. рублей и в 2024 году 101 145,4 тыс. рублей. Таким образом, несмотря на то, что по данным ДГиЗО наблюдается ежегодный рост доли дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии, сумма расходов бюджета города Оренбурга на исполнение судебных актов по результатам дорожно-транспортных происшествий с 2020 года выросла.

Не достигнуто значение показателя «Темп роста протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения» (отклонение 0,3 процентных пункта).

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,82%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 20,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 67,93%;
- эффективность программы в целом - неудовлетворительная.

Несоблюдение требований по внесению изменений в программу и сложившееся кассовое исполнение в течение года негативно повлияли на расчет комплексной оценки эффективности реализации муниципальной программы.

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

Целью программы является «Повышение качества жизни граждан, комфортности и безопасности среды проживания населения на территории муниципального образования «город Оренбург».

Период реализации программы: 2023-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства.

Соисполнители муниципальной программы: ДИиЖО, ДГиЗО, Администрация Северного округа города Оренбурга, МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг», МКУ «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета города Оренбурга на 2024 год бюджетные ассигнования по программе утверждены УЖКХ, ДИиЖО, ДГиЗО и Администрации Северного округа.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году			Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% от РОГС (гр.3/гр.3)	% от СБР (гр.4/гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики»	682 030,3	681 421,7	681 421,7	681 404,9	99,9	99,9	391 254,8
Комплекс процессных мероприятий	83 894,8	788 399,1	788 309,1	724 273,6	91,9	91,9	97 325,5

«Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»							
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий»	336 611,7	384 762,8	384 762,8	372 923,9	96,9	96,9	377 834,2
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	113 029,6	114 742,2	114 742,2	106 727,9	93,0	93,0	105 262,2
Всего	1 215 566,3	1 969 325,9	1 969 235,9	1 885 330,3	95,7	95,7	971 676,7
УЖКХ	459 194,5	1 210 283,1	1 210 283,1	1 132 592,0	93,5	93,5	835 265,5
ДИИЖО	744 312,8	748 729,3	748 639,3	743 207,9	99,3	99,3	118 709,8
Администрация Северного округа	2 549,0	2 549,0	2 549,0	2 088,7	81,9	81,9	2 222,4
ДГиЗО	9 510,0	7 764,5	7 764,5	7 441,6	95,8	95,8	15 479,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 1 215 566,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным решением о бюджете с нарушением установленных сроков 28.06.2024 (постановление Администрации города Оренбурга от 28.06.2024 № 1196-п, распоряжение первого заместителя Главы города Оренбурга от 28.06.2024 № 1676-р), т.е. с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ – не позднее 1 апреля текущего финансового года.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 753 759,6 тыс. рублей или на 62,0% и утверждены в сумме 1 969 325,9 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью ассигнования утверждены в размере 1 969 235,9 или на 90,0 тыс. рублей, меньше утвержденных бюджетом.

Изменения в основном обусловлены доведением бюджетных ассигнований по следующей целевой статье расходов:

- «Субсидии на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства» по виду расходов «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» – на сумму 715 868,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке в составе бюджетной отчетности (ф.5003160) «выделены средства резервного фонда Правительства Российской Федерации в связи с введением на территории муниципального образования «город Оренбург» режима чрезвычайной ситуации, связанного с высоким уровнем воды в результате прохождения весеннего паводка».

В соответствии с данными формы (ф.0503128) в рамках субсидии на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства средства направлены ООО «Оренбург Водоканал». Исполнение денежных обязательств в рамках субсидии составило 656 664,7 тыс. рублей в рамках договора «Выполнение

работ по аварийно-восстановительным ремонтам сетей и сооружений водоснабжения и водоотведения для ликвидации последствий чрезвычайной ситуации на объектах, пострадавших от паводка для нужд ООО «Оренбург Водоканал».

В нарушении пункта 7.3 Порядка № 1083-п муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» приведена в соответствии с Решением о бюджете (РОГС от 24.12.2024 № 562) 26.02.2025 (постановление Администрации города Оренбурга от 26.02.2025 № 380-п, распоряжение первого заместителя Главы города Оренбурга от 26.02.2025 № 396-р).

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 1 885 330,3 тыс. рублей или 95,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (971 676,7 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 913 653,6 тыс. рублей или на 94,0%.

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» осуществлялось четырьмя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен УЖКХ (ответственный исполнитель программы) - 1 132 592,0 тыс. рублей или 60,1% от общего объема расходов по муниципальной программе. Соисполнителями (ДГиЗО, ДИиЖО и Администрацией Северного округа города Оренбурга) на реализацию муниципальной программы направлен следующий объем расходов: ДГиЗО – в сумме 7 441,6 тыс. рублей или 0,4% от общего объема расходов, ДИиЖО – в сумме 743 207,9 тыс. рублей или 39,4% от общего объема расходов и Администрацией Северного округа – в сумме 2 088,7 тыс. рублей или 0,1% от общего объема расходов.

Муниципальная программа реализовывалась четырьмя комплексами процессных мероприятий:

- Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» – 681 404,9 тыс. рублей или 99,9% от плановых назначений (36,1% от общего объема средств программы). Средства направлены на:

- О предоставление социальных выплат на обеспечение жильем молодых семей – 17 097,1 тыс. рублей или 0,1% от общего объема расходов;

- О предоставление жилых помещений отдельным категориям граждан по договорам социального найма – 57 519,2 тыс. рублей или 3,1% от общего объема расходов;

- О предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 606 788,6 тыс. рублей или 32,2% от общего объема расходов.

- Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» – 724 273,6 тыс. рублей или 91,9% от плановых назначений. Основной объем средств направлен на:

О субсидии на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства – 656 664,7 тыс. рублей или 34,8% от общего объема расходов.

О осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда – 34 327,2 тыс. рублей или 1,8% от общего объема расходов.

- Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» – 372 923,9 тыс. рублей или 96,9% от плановых назначений. Основной объем средств направлен на:

- О осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий – 258 747,6 тыс. рублей или 13,7% от общего объема расходов;

- О осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения – 74 754,2 тыс. рублей или 4,0% от общего объема расходов;

- О реализация инициативных проектов по благоустройству на территории города Оренбурга – 19 312,0 тыс. рублей или 1,0% от общего объема расходов.

- Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» – 106 727,9 тыс. рублей или 93,0% от плановых назначений. Объем кассовых расходов сложился по мероприятием:

- О обеспечение деятельности подведомственных учреждений – 73 880,4 тыс. рублей или 3,9% от общего объема расходов.

- О центральный аппарат – 32 847,5 тыс. рублей или 1,7% от общего объема расходов.

Согласно Пояснительной записке (ф.0503160) причиной неполного исполнения расходов является – «расходы по осуществлению переданных полномочий сложились исходя из фактически выплаченной заработной платы и начислений на оплату труда».

По данным бюджетной отчетности УЖКХ на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 487,3 тыс. рублей, по отношению к дебиторской задолженности на 01.01.2024 (2 500,2 тыс. рублей) объем задолженности снизился на 2 012,9 тыс. рублей или в 5,1 раз.

- кредиторская задолженность в сумме 19 434, 7 тыс. рублей, по отношению к задолженности на 01.01.2024 (14 943,7 тыс. рублей) увеличилась на 4 491,0 тыс. рублей. Счетная палата отмечает, что не подтверждена актами сверки взаимных расчетов кредиторская задолженность на общую сумму 13 629,2 тыс. рублей.

Согласно данным пояснительной записки к Отчету об исполнении бюджета наибольший объем дебиторской задолженности (320,3 тыс. рублей) сложился по расчетам по платежам в бюджеты. Наибольший объем кредиторской задолженности (13 535,8 тыс. рублей) сложился за коммунальные услуги.

По данным бюджетной отчетности ДИиЖО на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 371 718,8 тыс. рублей, по отношению к дебиторской задолженности на 01.01.2024 (195 917,1 тыс. рублей) объем задолженности увеличился на 175 801,7 тыс. рублей или в 5,1 раз.

- кредиторская задолженность в сумме 3 813,6 тыс. рублей, по отношению к задолженности на 01.01.2024 (4 599,6 тыс. рублей) сократилась на 786,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к бюджетной отчетности (ф.0503160), основной объем дебиторской задолженности составили авансовые платежи за приобретение жилых квартир в муниципальную собственность – 371 201,3 тыс. рублей, причинами образования согласно отчетности указаны «в связи с перечислением на счета-эскроу денежных средств по договорам долевого участия за приобретение жилых квартир в муниципальную собственность за сентябрь-декабрь 2024 года».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, %	Откл. (гр. 4 - гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1	«Обеспечение граждан доступным, комфортным жильем, коммунальными услугами»					
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики»					100,0
1.1	предоставление социальных выплат на приобретение, (строительство) жилья молодым семьям количество молодых семей, которым предоставлена социальная выплата на приобретение (строительство) жилья (семей)	9	9	100,0	-	99,91
1.2	предоставление жилых помещений отдельным категориям граждан по договорам социального найма в рамках осуществления переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан количество жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма (шт.) из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия (шт.)	14 13	14 13	100,0 100,0	- -	100,0
1.3	предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках осуществления переданных полномочий по обеспечению жильем детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений количество жилых помещений, предоставленных детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (шт.) из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия (шт.)	176 88	176 88	100,0 100,0	- -	100,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»					91,87
2.1	оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении жилых помещений муниципальной собственности доля оплаченных налогов, сборов и иных платежей в отношении жилых помещений муниципальной собственности (%)	100	100	x	-	100,0
2.2	ремонт муниципальных жилых помещений количество отремонтированных муниципальных жилых помещений квартир (шт.)	16	16	100,0	-	99,97
2.3	снос аварийных МКД количество снесенных аварийных МКД (шт.)	30	14	46,7	-16	92,81
2.4	проведение детально-инструментального обследования муниципальных квартир, МКД в части муниципальной доли площадь муниципальных квартир, МКД, в отношении которых проведены детально-инструментальные обследования в части муниципальной доли (кв. м.)	13	13	100,0	-	92,0
2.5	оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям по отношению к начисленным (%)	92,2	92,2	x	-	98,97
2.6	оплата установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям по	88,4	88,4	100,0	-	99,79

	отношению к начисленным					
2.7	обеспечение начислений и сбора платы за наем по муниципальному жилищному фонду					95,8
	доля произведенной платы за наем, установленного в рамках заключенного договора по отношению к начисленному (%)	84,7	84,7	x	-	
2.8	исполнение функций в области жилищных правоотношений					84,1
	доля возмещенных расходов за услуги ЖКХ по незаселенным муниципальным жилым помещениям по отношению к принятым к учету (%)	74,9	74,9	x	-	
2.9	возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с выполнением работ и оказанием услуг по содержанию жилого помещения муниципального жилищного фонда					99,99
	площадь муниципальных жилых помещений, по которым возникло увеличение платы (тыс. кв. м.)	4,1	4,1	100,0	-	
2.10	вывоз жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД					97,6
	объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (тыс. куб. м)	35,5	34,63	97,5	- 0,87	
2.11	эксплуатация и содержание мини-котельных в сельских населенных пунктах					81,9
	количество мини-котельных в сельских населенных пунктах на которых выполнены работы по содержанию (шт.)	1	1	100,0	-	
2.12	ремонт индивидуальных тепловых пунктов					100,0
	количество отремонтированных индивидуальных тепловых пунктов (шт.)	1	1	100,0	-	
2.13	восстановление объектов жилищно-коммунального хозяйства, поврежденных в результате ЧС					91,7
	количество мероприятий по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства (шт.)	9	9	100,0	-	
2.14	подключение (технологическое присоединение) объекта (МКД) к системам теплоснабжения и водоотведения					63,4
	количество МКД, присоединенных к системам теплоснабжения и водоотведения	1	1	100,0	-	
Задача 2 «Увеличение количества благоустроенных территорий МО «город Оренбург» и поддержание санитарного состояния на них»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий»					96,92
3.1	ремонт и содержание фонтанов					46,1
	количество фонтанов, в отношении которых проведены работы по ремонту и содержанию (ед.)	21	21	100,0	-	
3.2	санитарное и техническое обеспечение проведения праздничных мероприятий					100,0
	количество купелей, обустроенных во время празднования религиозного праздника «Крещение Господне» на реке Урал (ед.)	1	1	100,0	-	
3.3	установка (демонтаж) новогодней елки					98,5
	количество установленных (демонтированных) новогодних елок (шт.)	1	1	100,0	-	
3.4	содержание и благоустройство набережной и пляжей реки Урал					86,5
	площадь территории набережной и пляжей реки Урал, в отношении которых проведены работы по содержанию и благоустройству (га)	15,6	15,6	100,0	-	
3.5	содержание дамб в с. Пруды и в мкр. «п. Кушкуль» (противопаводковые мероприятия, подготовка проектно-сметной документации, разработка деклараций, страхование, содержание, ремонт и реконструкция)					80,8
	количество дамб, в отношении которых проведены работы по содержанию и страхованию (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество дамб, в отношении которых проведены работы по реконструкции (шт.)	1	1	100,0	-	
3.6	содержание, благоустройство и реконструкция кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург»					99,1
	количество кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по содержанию, благоустройству и реконструкции (шт.)	20	20	100,0	-	
3.7	оплата за поставленную электроэнергию по наружному освещению					104,7
	доля оплаченной электроэнергии по отношению к начисленной электроэнергии (%)	100	100	x	-	
3.8	содержание одиночных светильников					100,0
	количество одиночных светильников, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)	2251	2251	100,0	-	
3.9	мероприятия по организации ритуальных услуг (транспортировка умерших безродных)					93,4
	количество, транспортированных тел умерших (погибших) безродных граждан (тел)	261	376	144,0	115	
3.10	исполнение переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев					90,15
	число отловленных животных без владельцев, в отношении которых проведены мероприятия в рамках переданных государственных полномочий (тыс. особей)	0,2	0,2	100,0	-	
3.12	закупка и монтаж иллюминации (световых консолей) на магистралях города					100,0
	установлено световых консолей (шт.)	308	308	100,0	-	
	установлено световых консолей (шт.)	120	120	100,0	-	
3.13	оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении объектов муниципальной собственности					98,6
	доля оплаченных налогов, сборов и иных платежей в отношении прочих объектов благоустройства (%)	100	98,61	x	-1,4	
3.14	благоустройство дворовых территорий МКД (гостевых парковок, внутридворовых проездов и дорог, образующих проезды к территориям, прилегающим к многоквартирным домам, тротуаров и пешеходных зон входных групп, являющихся неотъемлемой частью дворовых территорий, выполнение работ по устройству отдельных объектов и сооружений (подпорных стенок, лестниц, пешеходных мостиков, пешеходных ограждений и др.), устройству и реконструкции детских игровых, спортивных площадок, искусственных покрытий (из песка и песчано-гравийной смеси, резиновые покрытия, газонная трава, искусственные газоны, плиточное покрытие), установке малых архитектурных форм (скамеек, урн), восстановлению озеленения, клумб, мероприятия по обеспечению беспрепятственного доступа маломобильных групп населения на пешеходные тротуары и проезды)					91,0

	количество благоустроенных дворовых территорий, расположенных на территории МКД (шт.)	55	55	100	-	
3.15	ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок)					42,7
	количество отремонтированных дворовых территорий МКД (шт.)	23	23	100,0	-	
3.16	ремонт малых архитектурных форм					100,95
	количество дворовых территорий, на которых отремонтированы объекты благоустройства (шт.)	8	8	100,0	-	
3.17	устройство, реконструкция, содержание и ремонт хоккейных кортов, расположенных на территории МКД					99,9
	количество спортивных площадок, площадок для игр и занятия спортом на открытом воздухе, расположенных на территории МКД, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)	41	41	100,0	-	
	количество спортивных площадок, площадок для игр и занятия спортом на открытом воздухе, расположенных на территории МКД, в отношении которых проведены работы по капитальному ремонту (устройству, реконструкции) (шт.)	1	1	100,0	-	
3.18	реализация инициативных проектов по благоустройству на территории города Оренбурга:					95,5
	количество реализованных инициативных проектов (шт.)	23	23	100,0	-	
	количество благоустроенных и отремонтированных придомовых территорий в рамках инициативных проектов (шт.)	23	23	100,0	-	
3.18.1	благоустройство дворовой территории МКД по адресу: ул. Родимцева, 10/2					95,5
3.18.2	благоустройство дворовой территории (устройство асфальтового покрытия) по адресу: пер. Телевизионный, 1А					89,6
3.18.3	благоустройство территории МКД по адресу: ул. Потехина, 28/1					99,7
3.18.4	благоустройство территории МКД по адресу: ул. Чкалова, 27					95,9
3.18.5	благоустройство придомовой территории (ремонт проезда, тротуара, парковочных мест) по адресу: ул. Конституции СССР, 5/1					90,0
3.18.6	благоустройство территории МКД (ремонт асфальтобетонного покрытия тротуаров, входных групп и дворовой территории МКД) по адресу: ул. Краснознаменная, 50					100,0
3.18.7	благоустройство территории многоквартирного дома (устройство автомобильной парковки и тротуара, монтаж леерного ограждения) по адресу: пр-кт Гагарина, 29					96,5
3.18.8	благоустройство сквера у МКД №27/6 Литер АА1А2АЗА4 по пр. Гагарина					95,3
3.18.9	благоустройство территории МКД (ремонт асфальтобетонного покрытия тротуара, придомовой дороги автомобильной и парковки) по адресу: пр. Гагарина, 51/2					93,9
3.18.10	благоустройство территории МКД по адресу: ул. Салмышская, 39					95,2
3.18.11	благоустройство дворовой территории (установка МАФ) по адресу: ул. Чкалова, 18/1					100,0
3.18.12	благоустройство дворовой территории (установка металлического ограждения газонов) по адресу: ул. Чкалова, 26					79,4
3.18.13	благоустройство дворовой территории МКД по адресу: ул. Новая, 10/5					79,6
3.18.14	благоустройство дворовой территории МКД (озеленение) по адресу: пр-т Гагарина, 44/2					100,0
3.18.15	благоустройство территории МКД (замена кирпичного забора) по адресу: ул. Кирова, 54а					98,3
3.18.16	благоустройство придомовой территории (устройство МАФ) по адресу: ул. Комсомольская, 85					100,0
3.18.17	благоустройство придомовой территории (устройство МАФ) по адресу: ул. Ноябрьская, 62					99,4
3.18.18	благоустройство придомовой территории (устройство МАФ) по адресу: ул. Пролетарская, 267-269					100,0
3.18.19	благоустройство придомовой территории (устройство МАФ) по адресу: ул. Пролетарская, 251, 253, 255					100,0
3.18.20	благоустройство придомовой территории по адресу: пр-кт. Гагарина, 29/3					96,5
3.18.21	благоустройство дворовой территории по адресу: пр-т Гагарина, 33/1					98,0
3.18.22	благоустройство дворовой территории по адресу: пр-т Гагарина, 52/1					95,7
3.18.23	благоустройство дворовой территории (ремонт асфальтового покрытия и установка МАФ) по адресу: пр-д Майский, 1б					69,5
Задача 3 "Осуществление управленческих функций в сфере жилищного хозяйства и благоустройства"						
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства»					93,0
4.1	Центральный аппарат					99,5
4.2	обеспечение деятельности подведомственных учреждений					90,4
	количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню (шт.)	173	173	100,0	-	

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

- информация в аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность исполнителей в рамках реализации программных мероприятий;
- плановые значения 37 целевых показателей (индикаторов) исполнены на уровне 100,0%, также в полной мере реализованы 23 инициативных проекта;

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с отчетом о реализации муниципальной программы по комплексу процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» по мероприятиям

программы допущено осуществление фактических расходов сверх утверждённых программных значений:

- 3.7. «оплата за поставленную электроэнергию» - плановый объем расходов 154 947,3 тыс. рублей, фактический объем расходов составил 162 261,7 тыс. рублей, превышение составляет 7 314,4 тыс. рублей. Исполнение показателя «доля оплаченной электроэнергии по отношению к начисленной электроэнергии %» составило - 100,0%.

- 3.1.6. «ремонт малых архитектурных форм» плановый объем расходов 1 927,7 тыс. рублей, фактический объем расходов составил 1 946,0 тыс. рублей, превышение составляет 18,3 тыс. рублей. Исполнение показателя «количество дворовых территорий, на которых отремонтированы объекты благоустройства» составило - 100,0% (8 шт.).

Также Счетная палата отмечает, что по целевым показателям: «доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям по отношению к начисленным (%)», «доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям по отношению к начисленным», «доля возмещенных расходов за услуги ЖКХ по незаселенным муниципальным жилым помещениям по отношению к принятым к учету (%)» объем плановых значений на 2024 год составлял менее 100,0%. Согласно части 1 статьи 158 Жилищного кодекса РФ собственник помещения в многоквартирном доме обязан нести расходы на содержание принадлежащего ему помещения, а также участвовать в расходах на содержание общего имущества в многоквартирном доме соразмерно своей доле в праве общей собственности на это имущество путем внесения платы за содержание жилого помещения, взносов на капитальный ремонт.

Установление в муниципальной программе целевых показателей, предусматривающих уплату обязательных взносов (возмещение расходов) в объеме менее 100,0% от начисленных сумм способствует возникновению риска несвоевременной уплаты обязательных платежей и права требования уплаты за счет бюджета города Оренбурга штрафных санкций, которые являются неэффективными расходами.

- не в полном объеме достигнуты три показателя муниципальной программы:

О «количество снесенных аварийных МКД» - снесено 14 шт. при плановом значении 30 шт. Счетная палата отмечает, что кассовое исполнение мероприятия по сносу МКД составило 92,8%, при этом недостижение показателя составило 53,3%, при этом ни аналитическая записка к отчету об исполнении муниципальной программы, ни пояснительная записка в составе формы бюджетной отчетности не содержат описания причин неисполнения показателя.

Вместе с тем, согласно пояснительной записке в составе бюджетной отчетности УЖКХ с (ф.0503160) указаны следующие сведения: «За отчетный период выполнены работы по сносу 13 МКД на сумму 16,3 млн руб.». Таким образом, данные, отраженные в бюджетной отчетности, не соответствуют данным Отчета об исполнении муниципальной программы.

О «объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (тыс. куб. м)» - вывезено 34,63 тыс. куб. м при плановом значении 35,5 тыс. куб. м;

О «доля оплаченных налогов, сборов и иных платежей в отношении прочих объектов благоустройства» - исполнение составило 98,6% при планируемых 100,0%.

- перевыполнен один целевой показатель:

О количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню – исполнен в количестве 376 тел, что больше на 115 тел от предусмотренного программой.

В ходе мероприятия установлено, что распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 26.02.2025 № 396-р (программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562) внесено изменение в дополнительную часть программы, в соответствии с которой плановые значения 4-ех показателей снижены, 6-ти – увеличены (в том числе показатель конечного результата), что привело к достижению всех показателей на уровне 100,0%.

Изменения целевых показателей (индикаторов) представлены в следующей таблице.

Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (единица измерения)	Значение целевого показателя (шт.)		Отклонение (шт.)
	План по состоянию 01.04.2024	План по состоянию 20.02.2025	
1	2	3	4
Целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов:			
количество жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма (шт.)	21	14	- 7
из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия (шт.)	8	13	+ 6
из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры участия в долевом строительстве (шт.)	125	88	+127
количество отремонтированных муниципальных жилых помещений (шт.)	7	16	+ 9
доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям по отношению к начисленным (%)	80,0	92,2	+12,2
доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям по отношению к начисленным (%)	100,0	88,4	+ 11,6
доля произведённой платы за наём, установленного в рамках заключенного договора по отношению к начисленному (%)	100,0	84,7	+15,3
доля возмещенных расходов за услуги ЖКХ по незаселенным муниципальным жилым помещениям по отношению к принятым к учету (%)	0,0	74,9	+74,9
количество отремонтированных индивидуальных тепловых пунктов (шт)	0	1	+ 1
Целевой показатель (индикатор) конечного результата:			
Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург»	20,8	22,1	+ 1,3

Счетная палата обращает внимание на то, что корректировка показателей под «фактическое достижение значений» влияет на комплексную оценку эффективности достижения целевых показателей (индикаторов) программы, которая рассчитана на уровне 100,0%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург»	22,1	22,1	-	95,7

Доля благоустроенных, отремонтированных дворовых территорий, объектов благоустройства в МО «город Оренбург»	79,8	79,8	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	67,83			

Плановые значения двух целевых показателей (индикаторов) конечного результата достигнуты в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,57%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 20,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 67,83%;
- эффективность программы в целом – неудовлетворительная.

В соответствии с пунктом 6.9 Порядка № 1083-п если эффективность реализации муниципальной программы в целом признается неудовлетворительной принимается решение о прекращении реализации муниципальной программы или о внесении изменений в муниципальную программу.

3.1.10 Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»

Целью программы является «Сокращение аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» для создания безопасных условий проживания граждан».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственные исполнители программы: Управление жилищно-коммунального хозяйства (с 2019 года по 13.09.2023) и Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

							(тыс. рублей)
Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году			Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% от РОГС (гр.5/ гр.3)	% от СБР (гр.5/ гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	x	6 696,9	6 659,9	6 659,7	99,9	99,9	11 644,4
Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург»	131 896,1	355 032,0	355 032,0	355 027,0	99,9	99,9	212 758,2
Всего	131 896,1	361 728,9	361 691,9	361 686,7	99,9	99,9	224 402,6
ДИИЖО	131 896,1	361 728,9	361 691,9	361 686,7	99,9	99,9	123 151,6
УЖКХ	x	x	x	x	x	x	101 250,9

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 131 896,1 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 18.03.2024 № 424-п и

распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 18.03.2024 № 628-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 229 832,8 тыс. рублей или в 1,7 раза и утверждены в сумме 361 728,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 (итоговое изменение бюджета) постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2025 № 233-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 14.02.2025 № 262-р, т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Вместе с тем, в соответствии с изменениями Сводной бюджетной росписи бюджетные ассигнования были утверждены в объеме 361 691,9 или на 37,0 тыс. рублей меньше утвержденных РОГС от 24.12.2024 № 562 назначений.

Основные изменения произошли за счет поступлений в бюджет города Оренбурга из областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов по следующим мероприятиям муниципальной программы:

о «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 публично-правовой компании «Фонд развития территорий» – увеличены бюджетные ассигнования на сумму 202 382,9 тыс. рублей;

о «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» - увеличены бюджетные ассигнования на сумму 61 065,46 тыс. рублей.

Кроме этого, на основании уведомлений из областного бюджета увеличены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» ранее не предусмотренные к исполнению - на сумму 6 696,95 тыс. рублей.

Одновременно сократились ассигнования на реализацию мероприятия «Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» на сумму 61 340,8 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по муниципальной программе осуществлялось ответственным исполнителем программы: – ДИиЖО.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» в 2024 году составило 361 686,7 тыс. рублей или 99,9% от уточненных бюджетных назначений (361 691,9 тыс. рублей).

По сравнению с показателями исполнения программы в 2023 году (224 402,6 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 137 284,1 тыс. рублей или на 61,2%. Основной причиной увеличения расходов является соответствующее увеличение объема предоставления межбюджетных трансфертов на реализацию

мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург».

В разрезе структурных элементов муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» исполнение сложилось следующим образом.

- Кассовое исполнение расходов на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» составило 6 659,7 тыс. рублей, или 99,9% от доведенных бюджетных ассигнований.

- Кассовое исполнение расходов по комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» составило 355 027,0 тыс. рублей, или 99,9% от доведенных бюджетных ассигнований (355 032,0 тыс. рублей). Основное кассовое исполнение в разрезе мероприятий комплекса сложилось:

- о По мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» составило 28 362,4 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

- о По мероприятию «Приобретение дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены» составило 57 544,8 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

- о По мероприятию «Реализация 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» исполнение составило 61 065,5 тыс. рублей или 100,0%.

- о По мероприятию «Реализация мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в том числе за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» составило 202 382,9 тыс. рублей или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

- о По мероприятию «Мероприятия по проведению оценки рыночной стоимости жилых помещений» составило 155,0 тыс. рублей, или 96,9% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно форме бюджетной отчетности ДИиЖО (ф.0503169) по состоянию на 01.01.2024 по муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» числилась дебиторская задолженность в сумме – 17 042,2 тыс. рублей, на конец года дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижени я целевого показателя, %	Откл. (гр. 4 - гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача «Сокращение аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург»						
1.	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»					99,4
1.1	Приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность			Значение показателя на 2024 год не установлено, показатель выполнен в 2023 году	-	
	площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования "город Оренбург" (кв. м.)					
2	Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург»					79,4
2.1	Приобретение дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены					100,0
	количество приобретенных дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены (кв.м.)	675,92	675,92	100,0	-	
2.2	Проведение оценки рыночной стоимости жилых помещений					96,9
	количество проведенных оценок рыночной стоимости жилых помещений (шт.)	43	41	95,3	-2	
2.3	Проведение технического обследования аварийных домов					100,0
	количество проведенных обследований аварийных домов	14	14	100,0	-	
2.4	Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург					-
	количество расселенных жилых помещений (шт.)	9	9	100,0	-	
2.5	Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия					100,0
	количество расселенных жилых помещений (шт.)	6	6	100,0	-	
2.5	Реализация мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, в том числе за счет средств, поступивших от Фонда развития территорий					100,0
	количество расселенных жилых помещений (шт.)	119	119	100,0	-	

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы, установлено, что аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий.

В соответствии с актом внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности департамента имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга установлено, что:

Целевой показатель исполнения структурного элемента 1.1 «площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (кв. м.)» согласно отчету об исполнении программы отражен как: «Значение показателя на 2024 год не установлено, показатель выполнен в 2023 году». В соответствии с дополнительной частью программы значения показателя программы по данному мероприятию составляют «0 кв. м» с 2024 года по 2030 год. Кроме того, отчет о выполнении плана (дорожной карты) по реализации региональных проектов в городе Оренбурге за 2024 год, размещенный на официальном Интернет-портале города Оренбурга, не содержит сведений о выполнении в 2024 году показателей соответствующего регионального проекта.

Средства программы по данному мероприятию предусматривались в соответствии с дополнительным соглашением к соглашению от 01.07.2019 № 319 о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга без корректировки показателей, установленных соглашением.

Согласно представленной информации, по указанному мероприятию в рамках

программы производилась оплата по соглашениям от 28 июня 2024 года об изъятии недвижимого имущества для муниципальных нужд. Исходя из содержания соглашений, следует, что сами соглашения заключены во исполнение решений Ленинского районного суда от 2023 года, а размеры выкупных долей определены на основании апелляционных определений по указанным решениям судов от апреля 2024 года.

Таким образом, достижение показателей программы «площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» отражено в отчёте о реализации программы за 2023 год, вместе с тем, кассовые расходы по отдельным договорам произведены только в 2024 году, и Департаментом отражена недостоверная информация об исполнении показателей в 2023-2024 годах.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (%)	88,6	88,6	0,0	99,99
Комплексная оценка эффективности программы (%)	83,91			

Плановые значения целевого показателя (индикатора) конечного результата достигнуты в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,77%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 60,0%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 83,91%;
- эффективность программы в целом – средняя.

3.1.11. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение комфортности проживания населения Южного округа города Оренбурга».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Администрация Южного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются: Администрация п. Нижнесакмарский Центрального района города Оренбурга, Администрация с. Городище Ленинского района города Оренбурга, Администрация п. Бердянка Ленинского района города Оренбурга и ДГиЗО.

В нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы паспорт муниципальной программы не содержит сведения о соисполнителе – МКУ «Благоустройство и озеленение».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации Южного округа и ДГиЗО.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024		Исполнено в 2024 году			Исполнено в 2023 году (справочно)
		РОГС	СБР	сумма	% от РОГС (гр5/гр.3)	% от СБР (гр5/гр.4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	63 242,3	151 470,7	154 424,7	140 589,1	92,8	91,0	77 954,1
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	399 566,0	422 728,0	422 728,0	401 877,8	95,1	95,1	367 875,7
Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	x	4 164,3	4 164,3	3 646,5	87,6	87,6	1 547,2
Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)»	x	60 787,3	60 787,3	60 787,3	100,0	100,0	x
Всего:	462 808,3	639 150,3	642 104,3	606 900,6	95,0	94,5	447 377,0
Администрация Южного округа	462 808,3	578 363,0	581 317,0	546 113,4	94,4	93,9	447 377,0
ДГиЗО	0,0	60 787,3	60 787,3	60 787,3	100,0	100,0	0,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 462 808,3 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 02.04.2024 № 560-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 03.04.2024 № 791-р с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 176 342,0 тыс. рублей или на 38,1% и утверждены в сумме 639 150,3 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа на 88 228,4 тыс. рублей, а также включением в муниципальную программу мероприятий Регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)» с объемом финансирования 60 787,3 тыс. рублей и Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» с объемом финансирования 4 164,3 тыс. рублей.

Кроме этого, 25.12.2024 и 27.12.2024 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год по муниципальной программе увеличился на 2 954,0 тыс. рублей, за счет:

- увеличения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа на 3 454,0 тыс. рублей. Изменения внесены на основании поступившего от министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области от 26.12.2024 и постановления Администрации города Оренбурга от 27.12.2024 № 2516-п «О распределении дотации, полученной из областного бюджета» на выполнение мероприятий по оплате выполненных работ по предотвращению чрезвычайной ситуации, сложившейся на территории Оренбургской области в связи с прохождением весеннего паводка в 2024 году за инертный материал. Счетная палата обращает внимание, что указанные бюджетные ассигнования в 2024 году не исполнены;

- снижения расходов на содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО на 500,0 тыс. рублей (средства перераспределены для исполнения поступивших исполнительных документов).

По состоянию на 31.12.2024 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 642 104,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2024 № 236-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 14.02.2024 № 281-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию четырех структурных элементов, составил 606 900,6 тыс. рублей или 95,0% от планового объема расходов, утвержденного РОГС от 24.12.2024 № 562 и 94,5 от бюджетных ассигнований, утвержденных Сводной бюджетной росписью. Относительно исполнения программы в предыдущем году (447 377,0 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 159 523,6 тыс. рублей или на 35,7%.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» произведены кассовые расходы в сумме 140 589,1 тыс. рублей или 91% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований и 23,2% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

- реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа – 109 735,8 тыс. рублей или 91,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причинами неполного исполнения бюджетных ассигнований является: «позднее доведение/перераспределение денежных средств» и «сезонность осуществления расходов».

- В 2024 году в рамках реализации мероприятия 1.1 «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа» Администрацией Южного

округа произведены расходы, направленные на оплату услуг по погрузке и вывозу отходов с территории Южного округа, пострадавшей в результате паводка. Общий объем средств бюджета, направленный на данные цели, составил 34 295,4 тыс. рублей. В целях выполнения работ по очистке территории от мусора, со стороны Администрации округа, в период с мая по октябрь 2024 года заключено 20 контрактов. Цена составила от 500,0 тыс. рублей до 9 999,9 тыс. рублей за один контракт. Контракты заключены без применения конкурентных способов определения подрядчиков.

Согласно преамбуле контрактов, основаниями для их заключения с единственным подрядчиком являлись:

- нормы пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ, предусматривающие осуществление закупки при необходимости предупреждения и (или) ликвидации чрезвычайной ситуации;

- постановление Главы города Оренбурга от 05.04.2024 № 30-п «О введении на территории муниципального образования «город Оренбург» режима чрезвычайной ситуации для органов управления и сил Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций».

Необходимо отметить, что в составе мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации, порученных в рамках указанного постановления Главам округов, организация работ по очистке территории после паводка не предусмотрена.

Постановлением Правительства РФ от 30.12.2003 № 794 «О единой государственной системе предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций» предусмотрено, что для ликвидации чрезвычайных ситуаций создаются и используются резервы финансовых и материальных ресурсов органов местного самоуправления. Таким образом, контракты на выполнение данных работ подлежали заключению в порядке, установленном нормами Федерального закона № 44-ФЗ с применением конкурентных способов определения подрядчика, что способствует соблюдению принципа эффективности использованию бюджетных средств, установленному статьей 34 Бюджетного кодекса РФ;

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организацию мест ожидания общественного транспорта – 5 837,0 тыс. рублей или 99,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;

- содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО – 25 016,3 тыс. рублей или 86,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Основной объем средств бюджета со стороны Администрации округа направлен: на оплату выполненных работ по обустройству контейнерных площадок накопления ТКО в сумме 18 187,9 тыс. рублей, услуг по дезинфекции, дератизации, дезинсекции контейнеров и площадок накопления ТКО в сумме 3 079,2 тыс. рублей, поставку мягких оборотных контейнеров в сумме 972,6 тыс. рублей и услуг видеонаблюдения на площадках накопления ТКО в сумме 1 035,6 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что целевой показатель, характеризующий результативность использования средств бюджета в сумме 1 035,6 тыс. рублей, направленных на оплату услуг видеонаблюдения, в составе программного

мероприятия «Содержание и обустройство мест накопления ТКО» не утвержден, что противоречит требованиям Порядка № 1083-п.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» произведены кассовые расходы в сумме 401 877,8 тыс. рублей или 95,1% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований и 66,2% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

- обеспечение деятельности центрального аппарата в сумме 67 765,7 тыс. рублей или 97,9% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований;

- осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 5 435,7 тыс. рублей или 98,3% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований;

- обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 328 676,4 тыс. рублей или 94,4% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований.

- В рамках реализации мероприятий Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» произведены кассовые расходы в общей сумме 3 646,5 тыс. рублей или 87,6% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,6% от общего объема расходов по муниципальной программе на:

- благоустройство основания хоккейного корта в селе Городище – 1 982,4 тыс. рублей (79,3% от планового показателя). По данным бюджетной отчетности, причина отклонения: экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ;

- приобретение оборудования для спортивной площадки в сквере по ул. Молодежной в поселке Нижнесакмарском – 1 009,6 тыс. рублей (100,0% от планового показателя);

- благоустройство мемориала Воинам Великой Отечественной войны в пос. Бердянка – 654,5 тыс. рублей (100,0% от планового показателя).

- В рамках реализации мероприятий Регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)» произведены кассовые расходы в общей сумме 60 787,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 10,0% от общего объема расходов по муниципальной программе. Исполнителем мероприятий являлся ДГиЗО.

Соглашением от 25.07.2024 № 53701000-1-2024-015, заключенным между министерством экономического развития, инвестиций, туризма и внешних связей Оренбургской области и Администрацией города, установлены значения показателей и результатов Регионального проекта на 2024 год: «Реализация проекта по развитию общественной территории муниципального образования, в том числе мероприятий (результатов) по обустройству туристского центра города на территории муниципального образования в соответствии с туристским кодом центра города» - 1 шт.

В рамках реализации мероприятий Регионального проекта, Департаментом проведены расходы на сумму 60 787,3 тыс. рублей, а именно на:

- приобретение утепленного, укомплектованный оборудованием и мебелью мобильного офис-прицепа «Туристско-информационный центр» - 17 000,0 тыс. рублей;
- установку общественных санузлов для туристов и горожан с обеспечением беспрепятственного доступа (в западной части Набережной реки Урал, в сквере им. Ленина, в парке им. Перовского) – 24 416,0 тыс. рублей;
- приобретение уличных интерактивных киосков - 5 801,7 тыс. рублей;
- поставку сценического павильона – 2 266,4 тыс. рублей;
- установку навигационных столбов и арт-объектов «Музейная миля» - 1 483,3 тыс. рублей;
- установку биноклей стационарных (на пешеходном мосту «Европа – Азия», на Набережной реки Урал у памятника В.П. Чкалову) и стереоскопов (сквер у Дома Советов, перекресток ул. Советской и ул. Краснознаменной напротив Башни с часами, напротив Гостиный двор, Оренбургский государственный областной драматический театр им. М. Горького) - 1 489,9 тыс. рублей;
- установку арт-объекта «Оренбургский меридиан» (пешеходная часть ул. Советской, напротив бюста первому Губернатору Оренбургской области И.И. Неплюеву) - 5 860,0 тыс. рублей;
- изготовлению арт-объекта «Туристическая карта-схема Оренбургской области» на стене арки по ул. Советской, 27 - 150,0 тыс. рублей;
- выполнение электромонтажных работ светотехнического оборудования для архитектурно-художественной подсветки памятников А.С. Пушкину и В.И. Далю, первому Губернатору Оренбургской области Неплюеву И.И., В.П. Чкалову – 2 320,0 тыс. рублей.

Счетная палата, обращает внимание на то, что муниципальной программой «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» в нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы не предусмотрена цель, направленная на развитие туристической инфраструктуры.

Кроме этого, согласно пункту 1.4 Порядка № 1083-п в состав муниципальных программ в соответствии со сферами их реализации подлежат включению направления деятельности отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, муниципальных учреждений.

В рамках муниципальной программы произведены расходы на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» в общей сумме 85 285,6 тыс. рублей. Расходы направлены на ликвидацию навалов мусора и озеленение города.

Мероприятия по реализации указанного плана и произведенные расходы направлены на достижение цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования город Оренбург», а именно на улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург».

Таким образом, финансирование расходов на выполнение плана мероприятий за счет бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга», противоречит требованиям Порядка № 1083-п.

По данным бюджетной отчетности Администрации Южного округа на 01.01.2025 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» сформировалась:

дебиторская задолженность в сумме 1 119,8 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (5 569,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 4 449,2 тыс. рублей или на 79,9%;

кредиторская задолженность в сумме 62 594,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2024 года (11 302,7 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 51 291,9 тыс. рублей или в 5,5 раза.

Основной объем кредиторской задолженности составляет задолженность МКУ «Благоустройство и озеленение»: за поставку пяти автомобилей для уборки улиц в рамках договора лизинга (32 147,8 тыс. рублей), за поставку песка и соли по документам, поступившим в декабре 2024 года, со сроком оплаты в январе 2025 года (19 886,1 тыс. рублей), задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2024 года со сроком выплаты 15.01.2025 года (5 692,6 тыс. рублей).

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Южного округа Счетной палатой установлено, что сформировавшаяся кредиторская задолженность не в полном объеме подтверждена актами сверки взаимных расчетов с поставщиками товаров и услуг, а именно на сумму 52 915,0 тыс. рублей, что составляет 84,5% от общего объема задолженности.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, %	Откл. (гр. 4 - гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Организация благоустройства и озеленения территории Южного округа города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав муниципального образования «город Оренбург», расположенных в границах Южного округа города Оренбурга, в том числе содержания объектов благоустройства, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга, автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», парков, скверов и иных зеленых зон»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»					92,8
1.1	Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа					94,5
	площадь содержания объектов и элементов благоустройства, не принадлежащих на праве собственности, не находящихся во владении или пользовании физических или юридических лиц (тыс. м ²)	120,00	274,73	228,3	154,73	
	количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (мероприятие)	3	4	133,3	1	
	количество праздничных массовых мероприятий, к которым оформляется территория сельских населенных пунктов (мероприятие)	3	3	100,0	-	
	площадь политых зеленых насаждений в парках и скверах в сельских населенных пунктах (м ²)	1 165,0	2 012,3	172,7	847,3	
	площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу (тыс. м ²)	95,97	419,72	437,3	323,75	
	количество высаженных саженцев деревьев (шт.)	100	262	262,0	162	
	количество высаженных саженцев кустарников (шт.)	2 000	1 661	83,1	-339	
	количество обработанной территории против личинок комаров (тыс. м ²)	128,5	794,7	618,4	666,2	
	количество обустроенных детских площадок (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество нестационарных объектов, подлежащих демонтажу (шт.)	25	5	20,0	-20	
	количество обустроенных территорий (шт.)	2	1	50,0	-1	

	количество парков и скверов, подлежащих содержанию (шт.)	40	42	105,0	2	
	площадь парков и скверов, подлежащая содержанию (тыс. м²)	936,600	1 186,391	126,7	249,791	
	количество объектов, на которые разработаны проектные рабочие документации по ликвидации несанкционированных свалок (шт.)	1	1	100,0	-	
	количество действующих светильников для освещения дорог в сельских населенных пунктах, в том числе (шт.):	467	467	100,0	-	
	с. Городище	288	288	100,0	-	
	п. Бердянка	136	136	100,0	-	
	п. Нижнесакмарский	43	43	100,0	-	
	количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО (тонна)	1 594,41	1 000,00	62,7	-594,41	
	количество вывезенных отходов с территорий, пострадавших от паводков (м³)	82 448,0	82 448,0	100,0	-	
	работа техники для очистки и вывоза отходов с территорий, пострадавших от паводков (час)	3 680,0	3 680,0	100,0	-	
	объем вывезенного ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах (м³)	802,0	0,0	0,0	-802,0	
1.2	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения					98,99
	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащая содержанию (тыс. м²)	5 293,18	5 293,18	100,0	-	
	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», расположенных на территории сельских населенных пунктов, подлежащая содержанию (тыс. м²)	390,1	410,3	105,2	20	
	протяженность элементов системы водоотвода, поддержанных в чистоте (пог.м)	124	53 466	43 117,7	53 342	
1.3	Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО					85,1
	количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов (шт.)	60	34	56,7	-26	
	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация (шт.)	635	640	100,8	5	
	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории (шт.)	635	640	100,8	5	
	количество приобретенных многоразовых мягких контейнеров (шт.)	50	137	274,0	87	
	количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов в сельских населенных пунктах, в том числе (шт.):	29	0	0,0	-29	
	с. Городище	21	0	0,0	-21	
	п. Бердянка	8	0	0,0	-8	
	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация в сельских населенных пунктах, в том числе (шт.):	29	28	96,6	-1	
	с. Городище	21	20	95,2	-1	
	п. Бердянка	8	8	100,0	-	
	количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории в сельских населенных пунктах, в том числе (шт.):	29	28	96,6	-1	
	с. Городище	21	20	95,2	-1	
	п. Бердянка	8	8	100,0	-	
2	Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»					87,6
	количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов (проект)	3	3	100,0	-	
	количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор (проект)	3	3	100,0	-	
	доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации (%)	100,0	100,0	x	-	
3	Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)»					
3.1	Реализация проекта по развитию общественной территории, в том числе по обустройству туристского центра города Оренбурга в соответствии с туристским кодом центра города					100,0
	количество реализованных проектов по развитию общественной территории, в том числе по обустройству туристского центра города Оренбурга в соответствии с туристическим кодом центра города (шт.)	1	1	100,0	-	
Задача 2 «Осуществление управленческих функций администрацией Южного округа города Оренбурга, администрациями сельских населенных пунктов администрации Южного округа города Оренбурга»						
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»					95,1
	Центральный аппарат					98,0
	Обеспечение деятельности подведомственных учреждений					94,4
	Осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав					98,3

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной

программы, установлено следующее.

- Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

- Плановые значения 12-ти целевых показателей достигнуты в полном объеме.

- Плановые значения 13-ти целевых показателей перевыполнены.

- В полном объеме не достигнуты плановые значения двух показателей: «объем вывезенного ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах» и «количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов в сельских населенных пунктах».

- Достигнуты не в полном объеме плановые значения семи целевых показателей (индикаторов).

- Ежегодно занижаются плановые показатели муниципальной программы. Так например, «площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу» – плановое значение на 2023 и 2024 годы 95,97 тыс. м², фактическое исполнение в 2023 году - 345,62 тыс. м², в 2024 году - 794,7 тыс. м² и площадь парков и скверов, подлежащая содержанию – плановое значение на 2023 и 2024 годы 936,600 тыс. м², фактическое исполнение в 2023 году – 957,118 тыс. м², в 2024 году – 1 186,391 тыс. м². Данный факт свидетельствует о недостаточной проработке целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга (%)	67,0	67,0	-	94,5
Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%)	62,0	88,0	+26,0	
Доля завершённых инициативных проектов (%)	100,0	100,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	81,82			

Согласно сформированному Администрацией Южного округа Отчету о реализации в 2024 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» достигнуты плановые значения трех показателей, при этом по одному из них сложилось перевыполнение, а именно показатель «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%)» перевыполнен на 26 процентных пункта.

Источником сбора исходной информации для расчета показателя «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга» являются итоги ежегодного опроса жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга, проводимого на официальном Интернет-портале города Оренбурга по итогам отчетного года.

Общее количество отзывов в указанном опросе составило:

об оформлении территории Южного округа – 25 человек, из них 24 (92,31%) положительно и 1 (3,85%) отрицательно;

о состоянии территории Южного округа – 26 человек, из них 22 (85,0%) положительно и 4 (15,0%) отрицательно.

Таким образом, в Отчете о реализации муниципальной программы отражены недостоверные данные о достижении показателя «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга». Фактически достигнутое значение показателя составило – 88,66%. Таким образом, Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверные данные о достигнутом значении показателя.

Кроме этого, необходимо отметить, что согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области численность населения Южного округа города Оренбурга составляла на 01.01.2024 – 292 788 человек. Таким образом, общее количество отзывов составляет 0,009% от численности населения, что свидетельствует о недостаточной точности расчета значения целевого показателя конечного результата, так как действующая система сбора информации допускает вероятность искажения отображаемой ситуации.

Таким образом, значение целевого показателя конечного результата определенное на основании голосов 26 жителей города не может достоверно отражать количество положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 94,54%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 60,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 81,82%;
- эффективность программы в целом – средняя.

На оценку эффективности программы в целом повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

3.1.12. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение комфортности проживания населения на территории Северного округа города Оренбурга».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Северного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются:

Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга, администрация поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга,

администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга, администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга.

В нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы паспорт муниципальной программы не содержит сведения о соисполнителе – МКУ «Комсервис».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации Северного округа.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)					
Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр5/ гр.4)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	93 788,1	92 221,8	85 617,4	92,8	65 584,8
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	362 318,0	383 202,4	368 475,7	96,2	335 577,4
Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	6 641,5	1 115,9	1 115,8	99,99	982,4
Всего	462 747,6	476 540,0	455 208,9	95,5	402 144,6
Администрация Северного округа	462 747,6	476 540,0	455 208,9	95,5	402 144,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 462 747,6 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 06.06.2024 № 1010-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 06.06.2024 № 1381-р, с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 13 792,4 тыс. рублей или на 3,0% и утверждены в сумме 476 540,0 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 20 884,4 тыс. рублей, при этом сокращены расходы по ряду других направлений муниципальной программы.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2025 № 310-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 20.02.2024 № 324-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию трех структурных элементов, составил 455 208,9 тыс. рублей или 95,5% от планового объема расходов.

Относительно исполнения программы в предыдущем году (402 144,6 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 53 064,3 тыс. рублей или на 13,2%.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» произведены кассовые расходы в сумме 85 617,4 тыс. рублей или 92,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 18,8% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта – 7 683,7 тыс. рублей или 95,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа установлено, что по рассматриваемому направлению произведены расходы, направленные на оплату услуг по предоставлению специализированной информации для нужд Администрации Северного округа города Оренбурга. В составе предоставленной информации отражены сведения о среднемесечном, среднедекадном, среднемноголетнем количестве осадков. Объем средств бюджета, направленный на данные цели составил 16,7 тыс. рублей. Сведения запрашивались в целях подтверждения фактов большого количества выпавших осадков, для их предоставления в прокуратуру, ГИБДД и по иным обращениям. При этом, указанные расходы по направлению содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения не предусмотрены Правилами содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», утвержденными постановлением администрации города Оренбурга от 03.07.2015 № 1740-п, в соответствии с которыми Администрация Северного округа осуществляет полномочия по организации содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО – 10 420,8 тыс. рублей или 89,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности основной причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур»;

- реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа – 67 828,7 тыс. рублей или 93,1% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности основной причиной неполного исполнения бюджетных ассигнований является: «экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур».

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» произведены кассовые расходы в сумме 368 475,7 тыс. рублей или 96,2% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 80,9% от общего объема

расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

- о обеспечение деятельности центрального аппарата Администрации Северного округа и администраций сельских населенных пунктов – 73 658,8 тыс. рублей или 94,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;

- о обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» – 290 024,3 тыс. рублей или 96,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;

- о осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 4 793,8 тыс. рублей или 99,99% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

- В рамках реализации мероприятий Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» произведены кассовые расходы в общей сумме 1 115,8 тыс. рублей или 99,99% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,2% от общего объема расходов по муниципальной программе. Кассовые расходы в полном объеме направлены на оплату работ по благоустройству парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга (2 этап).

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно пункту 1.4 Порядка № 1083-п в состав муниципальных программ в соответствии со сферами их реализации подлежат включению направления деятельности отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, муниципальных учреждений.

В рамках муниципальной программы произведены расходы на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» в общей сумме 21 093,8 тыс. рублей. Расходы направлены на ликвидацию навалов мусора, озеленение города и мероприятия по защите леса (парк по ул. Березка).

Мероприятия по реализации указанного плана и произведенные расходы направлены на достижение цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования город Оренбург», а именно на улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург».

Таким образом, финансирование расходов на выполнение плана мероприятий за счет бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», противоречит требованиям Порядка № 1083-п.

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 9 007,5 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (12 082,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 7 294,1 тыс. рублей или на 25,4%. Наибольший удельный вес

дебиторской задолженности составляет расчеты по платежам в бюджеты в сумме 8 671,0 тыс. рублей.

- кредиторская задолженность в сумме 62 865,5 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2024 года (39 629,0 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 23 236,5 или 58,6%.

Основной объем задолженности составляет задолженность МКУ «Комсервис»: за поставку автомобилей в рамках договора лизинга (32 140,1 тыс. рублей), за поставку горюче-смазочных материалов, соли технической и запасные части по документам, поступившим (18 280,4 тыс. рублей) и задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2024 года со сроком выплаты 15.01.2025 года (3 422,9 тыс. рублей).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, %	Откл. (гр. 4 - гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Организация благоустройства и озеленения территории Северного округа города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав муниципального образования «город Оренбург», расположенных в границах Северного округа, в том числе содержания объектов благоустройства, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга (автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», парков, скверов и иных зеленых зон)»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»					92,8
1.1	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения					95,9
	площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащих содержанию, в том числе (м2):	1 041 315,0	1 042 515,0	100,1	1 200,0	
	администрация Северного округа	522 856,0	522 856,0	100,0	-	
	администрация п. Каргала	66 215,0	67 415,0	101,8	1 200,0	
	администрация с. Краснохолм	274 084,0	274 084,0	100,0	-	
	администрация с. Пруды	94 160,0	94 160,0	100,0	-	
	администрация п. Самородово	84 000,0	84 000,0	100,0	-	
1.2	количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт.)	1	1	100,0	-	93,1
	Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа					
	объем вывезенных отходов в период проведения месячников благоустройства (т)	3 000,0	4 449,7	148,3	1 449,7	
	количество отремонтированных объектов и элементов благоустройства, подлежащих содержанию (шт.)	11	11	100,0	-	
	количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (шт.)	4	4	100,0	-	
	площадь территорий, не принадлежащих на праве собственности, не находящихся во владении или пользовании физических или юридических лиц, подлежащих содержанию (м2)	256 800,0	256 800,0	100,0	-	
	количество проведенных мероприятий по водоотведению (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество скверов, парков и междворовых территорий, на которых проведены мероприятия по благоустройству (шт.)	4	5	125,0	1	
	количество нестационарных объектов, подлежащих демонтажу (шт.)	2	5	250,0	3	
	количество высаженных саженцев, деревьев и кустарников (шт.)	758	891	117,5	133	
	администрация Северного округа (шт.)	262	395	150,8	133	
	администрация с. Краснохолм (шт.)	280	280	100,0	-	
	администрация с. Пруды (шт.)	216	216	100,0	-	
	площадь зеленых насаждений на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию (посев, подсев и стрижка газонов, полив), в том числе (м2):	293 125,0	293 125,0	100,0	-	-
	администрация п. Каргала	84 160,0	84 160,0	100,0	-	
	администрация с. Краснохолм	149 000,0	149 000,0	100,0	-	
	администрация с. Пруды	28 000,0	28 000,0	100,0	-	
	администрация п. Самородово	31 965,0	31 965,0	100,0	-	
	количество проводимых мероприятий по уборке территории в	25	25	100,0	-	

	сельских населенных пунктах, в том числе (ед.):					
	администрация п. Каргала	6	6	100,0	-	
	администрация с. Краснохолм	10	10	100,0	-	
	администрация с. Пруды	3	3	100,0	-	
	администрация п. Самородово	6	6	100,0	-	
	количество действующих светильников в сельских населенных пунктах (шт.)	1 078	1 086	100,7	8	
	администрация п. Каргала	180	160	88,9	-20	
	администрация с. Краснохолм	732	757	103,4	25	
	администрация с. Пруды	41	51	124,4	10	
	администрация п. Самородово	125	118	94,4	-7	
	количество дней проведения комплексных учений в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций (дн.)	3	3	100,0	-	
1.3	Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО					89,4
	количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО (шт.)	14	13	92,9	-1	
	количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию, в том числе (шт.):	507	507	100,0	-	
	администрация Северного округа	476	476	100,0	-	
	администрация п. Каргала	12	12	100,0	-	
	администрация с. Краснохолм	19	19	100,0	-	
1.4	Расходы по благоустройству мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов (шт.)					88,4
	количество приобретенных бункеров-накопителей, в том числе (шт.):	12	12	100,0	-	
	администрация с. Краснохолм	12	12	100,0	-	
2	Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»					100,0
2.1	Реализация инициативного проекта "Благоустройство парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга (2 этап)"					100,0
2.2	Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов "Благоустройство парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга (2 этап)"					100,0
	количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов (шт.)	4	4	100,0	-	
	количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор (шт.)	4	4	100,0	-	
	доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации (%)	100	100	x	-	
Задача 2 «Осуществление управленческих функций администрацией Северного округа города Оренбурга, администрациями сельских населенных пунктов администрации Северного округа города Оренбурга»						
	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»					96,2
	Центральный аппарат					94,5
	Осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав					100,0
3	Обеспечение деятельности подведомственного учреждения					96,5
	количество финансируемых территориальных органов Администрации города Оренбурга, администрации Северного округа города Оренбурга, осуществляющих от имени Администрации города Оренбурга полномочия органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, количество финансируемых территориальных органов, исполняющих переданные отдельные государственные полномочия Оренбургской области (шт.)	5	5	100,0	-	
	количество приобретенных моторных лодок (шт.)	2	2	100,0	-	

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

- Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.
- Плановые значения 14-ти целевых показателей достигнуты в полном объеме.
- Плановые значения шести целевых показателей перевыполнены.
- Достигнуто не в полном объеме плановое значение целевого показателя (индикатора) «количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО» (обустроено 13 из 14 шт.).
- Аналитическая записка к отчету о реализации муниципальной программы

в 2024 году не содержит сведений об исполнении либо причинах неисполнения целевых показателей, что свидетельствует о ее неинформативности и нарушении требований Порядка № 1083-п согласно которому аналитическая записка должна содержать информацию о реализации муниципальной программы.

- Кассовое исполнение расходов на проведения комплексных учений в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в 2024 году согласно Отчету о реализации муниципальной программы не производились по причине: «отмена проведения командно-штабных учений из-за паводка».

Данные отчетности о причинах неисполнения расходов, не согласуются с данными Отчета о реализации муниципальной программы и аналитической записки к нему, в соответствии с которыми индикатор «Количество дней проведения комплексных учений» исполнен на уровне 3 дней или 100,0% от утвержденного плана. Таким образом, Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверные данные о достижении указанного показателя.

- В составе целевых показателей реализации мероприятия 1.3 «Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО», в отношении Администрации пос. Каргала утвержден индикатор «Количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию» (план 12 шт.). Согласно Отчету о реализации программы фактическое исполнение индикатора составило 100,0%.

При этом кассовые расходы для достижения указанного показателя не осуществлялись. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 97,2 тыс. рублей. В связи с неисполнением расходов, показатель фактического исполнения целевого показателя «Количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию» в отношении Администрации пос. Каргала является недостоверным. Недостоверность показателя в отношении Администрации пос. Каргала, повлекла недостоверность сводного целевого индикатора «Количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию», фактическое исполнение которого составило 507 шт. (100,0% от плана) – показатель завышен на 12 единиц.

- В ходе внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа установлены расходы на общую сумму 5 114,4 тыс. рублей, в отношении которых в программе не утверждены целевые показатели, что противоречит требованиям пункта 5 Требований к содержанию муниципальной программы и не позволяет оценить результативность использования финансовых ресурсов, в том числе:

О расходы, направленные на оплату услуг по промывке и очистке подземной ливневой канализации на сумму 1 652,2 тыс. рублей. Средства бюджета направлены на оплату услуг по промывке и очистке трубопроводов подземной канализации протяженностью 1 620 м.п., смотровых ливнеприемных колодцев в количестве 80 шт., смотровых камер в количестве 3 шт. В рамках выборочной проверки расходов, направленных на оплату услуг по содержанию ливневой канализации, установлено, что муниципальный контракт и документы о его исполнении не содержат сведений о местоположении объектов, обслуживание которых произведено в рамках исполнения контракта, что не позволяет подтвердить их соответствие объектам ливневой канализации, учтенным на балансе Администрации Северного округа;

О расходы, направленные на поставку и монтаж табличек с наименованиями остановочных пунктов на сумму 70,3 тыс. рублей (произведена поставка и установка 13-ти табличек);

О расходы в сумме 2 941,2 тыс. рублей на оплату услуг видеонаблюдения, поставку мягких оборотных контейнеров, услуг по монтажу и аренде видеокамер, в составе программного мероприятия «Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО»;

О расходы на проведение в рамках мероприятия 1.2 «Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территорий округа» семи противопаводковых мероприятий со стороны администраций сельских населенных пунктов на общую сумму 450,7 тыс. рублей, в том числе: Администрация пос. Каргала – 198,5 тыс. рублей, Администрация с. Пруды – 150,0 тыс. рублей, Администрация с. Краснохолм - 52,2 тыс. рублей, Администрация пос. Самородово – 50,0 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга (%)	90,0	93,5	+3,5	95,5
Доля завершённых инициативных проектов (%)	100,0	80,0	-20,0	
Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга (%)	84,0	87,0	+3,0	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	81,1			

Согласно сформированному Администрацией Северного округа Отчету о реализации в 2024 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

- перевыполнено значение показателей «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга» и «Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга». Отклонение от утвержденных плановых значений составило 3,5 и 3,0 процентных пункта соответственно;
- не в полном объеме достигнуто значение показателя «Доля завершённых инициативных проектов» - 80,0%. Отклонение от утвержденного планового значения (100,0%) составило 20,0 процентных пункта.

Источником сбора исходной информации для расчета показателя «Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга» являются итоги ежегодного опроса жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга, проводимого на официальном Интернет-портале города Оренбурга по итогам отчетного года.

Общее количество отзывов в указанном опросе составило 206 человек:

об оформлении территории округа – 195 (95,0%) положительно, 5 (2,0%) отрицательно и 6 (3,0%) нейтрально;

о состоянии территории округа – 189 (92,0%) положительно, 6 (3,0%) отрицательно и 11 (5,0%) нейтрально.

Необходимо отметить, что согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области численность населения Южного округа города Оренбурга составляла на 01.01.2024 – 244 074 человека. Таким образом, общее количество отзывов составляет 0,08% от численности населения, что свидетельствует о недостаточной точности расчета значения целевого показателя конечного результата, так как действующая система сбора информации допускает вероятность искажения отображаемой ситуации.

Согласно Аналитической записки к Отчету о реализации муниципальной программы опрос жителей о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга на официальном Интернет-портале города Оренбурга не проводился.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 95,13%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 60,00%;
- эффективность проектной части программы – 95,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 81,05%;
- эффективность программы в целом – средняя.

Отсутствие части обязательных к утверждению показателей муниципальной программы и отражение в отчете о реализации программы недостоверных сведений о достижении показателей негативно повлияли на достоверность расчетов по оценке оценки эффективности реализации муниципальной программы.

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

Целью программы является «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в сфере регулирования градостроительной деятельности, землепользования, сохранения памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создания архитектурно-художественного и эстетического облика муниципального образования «город Оренбург».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является ДГиЗО.

Соисполнителями муниципальной программы являются: управление архитектуры и комплексного развития территории города, МКУ «Городской центр градостроительства», МБУ «Управление капитального строительства».

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено	Утверждено	Исполнено в 2024 году	Исполнено
------------------------------------	------------	------------	-----------------------	-----------

1	первоначально на 01.01.2024 2	на 31.12.2024 РОГС и СБР 3			в 2023 году (справочно) 6
			сумма 4	% (гр4/гр.3) 5	
Комплекс процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург»	920,0	945,0	150,0	15,9	15,87
Комплекс процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург»	1 700,0	2 200,0	1 825,4	83,0	460,8
Комплекс процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»	3 100,0	2 693,8	2 693,8	100,0	3 117,4
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений»	216 137,4	235 281,4	231 782,7	98,5	202 044,3
Всего:	221 857,4	241 120,2	236 451,9	98,1	206 432,0
Администрация города Оренбурга	3 100,0	2 693,8	2 693,8	100,0	3 117,4
ДГиЗО	218 757,4	238 426,3	233 758,1	98	203 314,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 221 857,4 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 26.06.2024 № 1182-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 26.06.2024 №1633-р, т.е. с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ – не позднее 1 апреля текущего финансового года.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 19 262,8 тыс. рублей или на 8,7% и утверждены в сумме 241 120,2 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по образованию земельных участков (кадастровые работы) комплекса процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» в сумме 500,0 тыс. рублей. Кроме этого, на сумму 19 144,0 тыс. рублей увеличены бюджетные ассигнования по комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений» (20 944,4 тыс. рублей на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, при этом сокращены расходы на сумму -1 800,4 тыс. рублей по статье «Центральный аппарат»).

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 10.03.2025 № 470-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 10.03.2025 № 478-р, т.е. с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию четырех структурных элементов, составил 236 451,9 тыс. рублей или 98,1% от планового объема расходов, утвержденного РОГС от 24.12.2024 № 562 и Сводной бюджетной росписью. Относительно исполнения программы в предыдущем году (206 432,0 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода

увеличились на 30 019,9 тыс. рублей или на 14,5%.

- В рамках комплекса процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» Администрацией города Оренбурга произведены кассовые расходы в общей сумме 2 693,8. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 1,1% от общего объема расходов. Средства были направлены на мероприятие «Сохранение, использование и популяризации памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

В 2024 году Счетной палатой было проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».

Проведенным мероприятием установлено, что исполнителем указанного мероприятия программы являлось управление архитектуры и комплексного развития территории города.

В соответствии с нормами Федерального закона от 25.07.2002 № 73-ФЗ «Об объектах культурного наследия (памятниках истории и культуры) народов Российской Федерации», Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Устава муниципального образования «город Оренбург» к полномочиям Администрации города Оренбурга относятся мероприятия по сохранению, использованию и популяризации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

Положение об управлении архитектуры закрепляет за Управлением по архитектуре полномочия по обеспечению сохранению, использованию и популяризацию объектов культурного наследия (памятников истории и культуры), находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

Задача 3 Программы содержит в себе комплекс процессных мероприятий не только в отношении объектов культурного наследия, но и в отношении иных памятников монументальной скульптуры, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

Вместе с тем, исходя из анализа содержания мероприятия программы 3.1 в разрезе исполнения соответствующих целевых показателей, Счетная палата отмечает:

- несмотря на различную правовую природу обязательств по данным объектам, муниципальной программой не предусмотрено разделение финансирования на объекты культурного наследия и объекты монументальной скульптуры;

- не учитываются при реализации программы все памятники монументальной скульптуры и объекты культурного наследия, находящиеся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

Разделом 5 Порядка № 1083-п предусмотрено, что комплекс процессных мероприятий, мероприятие в составе комплекса процессных мероприятий в зависимости от их содержания могут быть детализированы.

Вместе с тем, Счетная палата отмечает, что мероприятие 3.1 в составе комплекса процессных мероприятий 3 не детализировано, повторяет наименование самого комплекса процессных мероприятий. В связи с этим, объем финансирования мероприятия, направленный на исполнение каждого целевого показателя, определить не представляется возможным.

- Кассовое исполнение расходов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» в 2024 году составило 150,0 тыс. рублей или 15,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,06% от общего объема расходов. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «расходы по обеспечению градостроительной деятельности и осуществлению мероприятий по сносу самовольных построек сложились исходя из фактически представленных актов выполненных работ, оказанных услуг». Счетная палата обращает внимание на то, что кассовые расходы по мероприятию 1.2 «публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства» составили 0 рублей.

- Расходы на реализацию комплекса процессных мероприятия «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» произведены в сумме 1 825,4 тыс. рублей, что составило 83,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,8% от общего объема расходов по программе. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «расходы сложились исходя из фактически представленных актов выполненных работ, оказанных услуг».

Указанная причина неисполнения утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию комплексов процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» и «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» является недостоверной, так как согласно Отчету о бюджетных обязательствах (ф.0503128) кассовые расходы на реализацию комплексов процессных мероприятий произведены в сумме принятых бюджетных обязательств (заключенных муниципальных контрактов).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование показателя программы	Значение показателя		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			

1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Обеспечение градостроительной деятельности на территории муниципального образования «город Оренбург»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург»					15,9%
1.1	снос (демонтаж) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург»					29,4
	количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	2	1	50,0	-1	
1.2	публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства					0,0
	количество опубликованного информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства (шт.)	45	0	0	-45	
Задача 2 «Обеспечение эффективного управления земельным комплексом муниципального образования «город Оренбург»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург»					83,0
2.1	образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий					100
	количество образованных земельных участков, схем границ прилегающих территорий, уточнение местоположения границ земельных участков, исправление реестровых ошибок в сведениях ЕГРН – всего (шт.)	50	0	0,0	-50	
	для предоставления гражданам и юридическим лицам, в том числе для индивидуального жилищного строительства (шт.)	25	0	0,0	-25	
	для регистрации права муниципальной собственности (шт.)	25	0	0,0	-25	
	количество объектов недвижимости в кадастровых кварталах, в отношении которых будут проведены комплексные кадастровые работы	0	1000	-	1000	
2.2	проведение рыночной оценки земельных участков, объектов недвижимости					105,1
	количество земельных участков, прошедших рыночную оценку для проведения торгов (конкурсов, аукционов) и предоставления без торгов (шт.)	70	85	121,4	15	
2.3	публикации в средствах массовой информации о проводимых торгах					81
	количество публикаций в средствах массовой информации о проводимых торгах (шт.)	15	151	1006,7	136	
2.4	сопровождение автоматизированной системы администрирования доходов бюджета города Оренбурга, приобретение расходных материалов					0,0
	количество оснащенных рабочих мест для сопровождения автоматизированной системы администрирования доходов бюджета города Оренбурга (шт.)	1	0	0,0	-1	
2.5	приобретение программного обеспечения и расходных материалов					0,0
	количество приобретенного программного обеспечения (шт.)	1	0	0,0	-1	
	количество приобретенных расходных материалов (шт.)	10	0	0,0	-10	
Задача 3. Улучшение архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»					100
3.1	сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»					
	количество памятников монументальной скульптуры, находящихся в надлежащем состоянии (шт.)	54	54	100,0	-	
	количество изготовленных, установленных и измененных информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия (шт.)	3	3	100,0	-	
	количество разработанных и согласованных проектов проведения работ по сохранению памятников монументальной скульптуры	1	0	0,0	-1	
	количество отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры (шт.)	2	2	100,0	-	
	количество разработанной и согласованной проектной документации по сохранению объектов культурного наследия и проведение государственных историко-культурных экспертиз данной проектной документации (ед.)	1	0	0,0	-1	
	количество работников, прошедших подготовку (переподготовку)	1	0	0,0	-1	
Задача 4 «Обеспечение деятельности департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга и подведомственных учреждений»						
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственным учреждениям в сфере градостроительства и земельных отношений»					98,5
4.1	Центральный аппарат					97,3
4.2	Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве					99,4
	число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля (шт.)	1 000	1 074	107,4	74	
	площадь нанесения и восстановления дорожной разметки (кв. м)	10 000	9 100	91,0	-900	
	протяженность пешеходных дорожных ограждений (пог. м)	20 000	20 000	100,0	-	
	протяженность восстановленных ИДН (пог. м)	400	400	100,0	-	
	количество обслуживаемых светофорных объектов (ед.)	185	214	115,6	29	
	количество обслуживаемых дорожных знаков (ед.)	7 821	8 025	102,6	204	

	количество установленных новых дорожных знаков (ед.)	290	300	103,4	10	
4.3	Мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «ГЦГ»					98,7
	количество выданных актов освидетельствования проведения основных работ по строительству (реконструкции) объектов индивидуального жилищного строительства с привлечением средств материнского (семейного) капитала (шт.)	20	14	70,0	-6	
	количество предоставленной информации об объектах муниципального имущества (шт.)	2	9	450,0	7	
	количество выданных град. планов земельного участка (шт.)	680	960	141,1	280	
	количество выданных разреш. на ввод объектов в эксплуатацию (шт.)	170	198	116,4	28	
	количество выданных разрешений на отклонение от предельных параметров разрешенного строительства, реконструкции объектов капитального строительства (шт.)	18	33	183,3	15	
	количество выданных разрешений на использование земельных участков или размещение объектов на земельных участках, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования "город Оренбург", и земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, без предоставления земельных участков и установления сервитута, публичного сервитута (шт.)	750	900	120	150	
	количество выданных разрешений на строительство объекта капитального строительства (в том числе внесение изменений в разрешение на строительство объекта капитального строительства и внесение изменений в разрешение на строительство объекта капитального строительства в связи с продлением срока действия такого разрешения) (шт.)	450	470	104,4	20	
	количество выданных разрешения на условно разрешенный вид использования земельного участка или объекта капитального строительства (шт.)	45	67	148,8	22	
	количество заключенных соглашений о перераспределении земель и (или) земельных участков, находящихся в муниципальной собственности или государственная собственность на которые не разграничена, и земельных участков, находящихся в частной собственности (шт.)	270	351	130	81	
	количество заключенных соглашений (решений) об установлении сервитута (публичного сервитута) в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности (шт.)	44	102	321,8	58	
	количество направленных уведомлений о соответствии указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке (шт.)	290	542	186,8	252	
	количество направленных уведомлений о соответствии построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства Российской Федерации о градостроительной деятельности (шт.)	100	173	173	73	
	количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов об утверждении схемы расположения земельного участка или земельных участков на кадастровом плане территории (шт.)	360	372	103,3	12	
	количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов о прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (шт.)	10	10	100,0	-	
	количество поставленных на учет граждан, в качестве лиц, имеющих право на предоставление земельных участков в собственность бесплатно (шт.)	520	1 124	216,1	604	
	количество предоставленной информации из документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов (шт.)	7	91	1300	84	
	количество предоставленных в собственность, постоянное (бессрочное) пользование, в безвозмездное пользование, аренду земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования, и земельных участков из состава земель, государственная собственность на которые не разграничена, юридическим лицам и гражданам (шт.)	1 300	3 354	258	2 054	
	количество принятых документов и выданных уведомлений о переводе или об отказе в переводе жилого помещения в нежилое помещение и нежилого помещения в жилое помещение (шт.)	80	82	102,5	2	
	количество принятых заявлений и выданных документов о согласовании проведения переустройства и (или) перепланировки помещения в многоквартирном доме (шт.)	400	495	123,75	95	
	количество принятых решений о присвоении адреса объекту адресации, изменение и аннулирование такого адреса (шт.)	1 350	5 096	377,5	3 746	
	количество принятых решений об установлении соответствия между разрешенным использованием земельного участка, указанным в заявлении, и видом разрешенного использования земельных участков, установленным классификатором видов разрешенного использования	43	39	90,7	-4	

	земельных участков (шт.)					
	количество направленных уведомлений о планируемом сносе объекта капитального строительства и уведомления о завершении сноса объекта капитального строительства (шт.)	200	307	153,5	107	
	количество выданных выписок из похозяйственной книги (шт.)	5	6	120	1	
Задача 5 «Увеличение объемов жилищного строительства на территории МО «город Оренбург»						
5	Региональный проект «Жилье»					-
	Ввод жилья (кв.м.)	478 000	478 435	100,09	435	
	Ввод жилья в рамках мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (кв.м.)	104 500	157 740	150,9	53 240	

Счетная палата обращает внимание на то, что в составе комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений» отражены мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве.

Вместе с тем, данные мероприятия направлены на достижение таких целевых показателей как: «площадь нанесения и восстановления дорожной разметки», «количество обслуживаемых дорожных знаков», «количество установленных новых дорожных знаков» и другие. Указанные показатели не соответствуют заявленной цели программы, поскольку не направлены на регулирование градостроительной деятельности, землепользование, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика города.

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

- Не в полном объеме достигнуты значения четырех показателей:

О «количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» - значение показателя 1 (плановое значение 2);

О «площадь нанесения и восстановления дорожной разметки» - значение показателя 9 100 кв. м (плановое значение 10 000 кв. м). Указанный показатель является показателем исполнения муниципального задания, утвержденного МБУ «Управление капитального строительства» (далее – МБУ «УКС»);

О «количество выданных актов освидетельствования проведения основных работ по строительству (реконструкции) объектов индивидуального жилищного строительства с привлечением средств материнского (семейного) капитала (шт.)» - значение показателя 14 (плановое значение 20 шт.);

О «количество принятых решений об установлении соответствия между разрешенным использованием земельного участка, указанным в заявлении, и видом разрешенного использования земельных участков, установленным классификатором видов разрешенного использования земельных участков» - значение показателя 39 (плановое значение 43).

- Не достигнуты установленные значения десяти целевых показателей, мероприятия в том числе «образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий» в том числе показателей «количество образованных земельных участков, схем границ прилегающих территорий, уточнение местоположения границ

земельных участков, исправление реестровых ошибок в сведениях ЕГРН – всего» (плановое значение 50 шт., исполнено 0 шт.), «для предоставления гражданам и юридическим лицам, в том числе для индивидуального жилищного строительства (шт.)» (плановое значение 25 шт., исполнено 0 шт.), «для регистрации права муниципальной собственности» (плановое значение 25, исполнено 0 шт.).

Вместе с тем, за счет средств, предусмотренных по данному мероприятию согласно отчёту о ходе реализации программы, были осуществлены расходы на выполнение целевого показателя «количество объектов недвижимости в кадастровых кварталах, в отношении которых будут проведены комплексные кадастровые работы». Плановые значения показателя на 2024 год составляли 0 шт., исполнено – 1000 шт.

Таким образом, средства бюджета были направлены на исполнение целевого показателя, достижения которого, не было запланировано программой на 2024 год, при этом за счет неисполнения других трех показателей программы.

В соответствии с ответом ДГиЗО от 23.04.2025 на запрос Счетной палаты «нулевой целевой показатель указан в программе ошибочно и будет проработан вопрос о внесении изменений в Программу в части корректировки значения указанного целевого показателя».

Кроме того, Счетная палата отмечает, что формулировка показателя не соответствует требованиям, установленным Порядком № 1083-п, а именно «объективности», поскольку значения показателя содержат в себе формулировку, направленную на будущее исполнение «будут проведены работы».

По итогам анализа отчета о выполнении МБУ «УКС» в 2024 году муниципального задания Счетная палата отмечает, что в части запланированного к исполнению показателя «количество построенных светофорных объектов», задание составлено некорректно, поскольку планируемый к достижению в 2024 году показатель построенных светофоров установлен как «0» с допустимым отклонением «+- 10».

- Исполнение выше планируемых значений (от 2,5% до 13 раз) сложилось по 28-ми целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:

- «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» - плановое значение показателя «количество публикаций в средствах массовой информации о проводимых торгах» (15 шт.) перевыполнено в 10,06 раз (151 шт.);

- «мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «ГЦГ» - перевыполнены плановые значения показателей:

- «количество предоставленной информации об объектах муниципального имущества» (2 шт.) перевыполнено на 350% (9 шт.);

- «количество заключенных соглашений (решений) об установлении сервитута (публичного сервитута) в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности» (44 шт.) перевыполнено на 131,8% (102 шт.);

«количество поставленных на учет граждан, в качестве лиц, имеющих право на предоставление земельных участков в собственность бесплатно» (520 шт.) перевыполнено на 116,1% (1 124 шт.);

«количество предоставленной информации из документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов количество предоставленных в собственность, постоянное (бессрочное) пользование, в безвозмездное пользование, аренду земельных участков, находящихся в собственности муниципального образования, и земельных участков из состава земель, государственная собственность на которые не разграничена, юридическим лицам и гражданам» 7 перевыполнено в 13 раз (91);

«количество принятых решений о присвоении адреса объекту адресации, изменение и аннулирование такого адреса» 1 350 шт. перевыполнено на 277,5% и составило 5 096 шт. и т.д.

- Исполнение на уровне 100% сложилось по шести целевым показателям, в том числе:

- «Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве» показатели «протяженность пешеходных дорожных ограждений (пог. м)», «протяженность восстановленных ИДН (пог. м)», «количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов о прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (шт.)» и др.

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

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась дебиторская задолженность в сумме 370,0 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (1 445,2 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 1 075,2 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке к бюджетной отчетности (ф.0503160) основная дебиторская задолженность сформировалась по:

- «расчёты по выданным авансам (счет 206 00) – в том числе по субсчетам бюджетного учета: 206 11 – 13,4 тыс. рублей (аванс на заработную плату за декабрь 2024 года)»; 206 21 – 352,1 тыс. рублей (авансовый платеж за услуги почтовой связи за январь-декабрь 2024 года). Счетная палата отмечает, что не подтверждена актами сверки взаимных расчетов задолженность на общую сумму 355,5 тыс. рублей.

- кредиторская задолженность в сумме 5 121,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2024 года (365,8 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 4 755,3 тыс. рублей.

По данным пояснительной записки задолженность сложилась: «по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве за декабрь 2024 года», «по расчетам по налогу на имущество организаций за декабрь 2024 года», «задолженность по расчетам по единому страховому взносу за декабрь 2024 года» (счет 303 00).

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2025 по муниципальной программе дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста количества образованных земельных участков (%)	101,5	0,0	0,0	98,06
Доля отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия в общем количестве памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (%)	81,5	79,6	97,7	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	59,0			

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 57,5%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 40,0%;
- эффективность проектной части программы – 100,0%;
- комплексная оценка эффективности программы – 59,0%;
- эффективность программы в целом – неудовлетворительная.

В соответствии с пунктом 6.9 Порядка № 1083-п если эффективность реализации муниципальной программы в целом признается неудовлетворительной принимается решение о прекращении реализации муниципальной программы или о внесении изменений в муниципальную программу.

Счетная палата отдельно отмечает, что на территории муниципального образования «город Оренбург» на основании решений Оренбургского городского Совета установлены мемориальные доски.

Порядок присвоения установления мемориальных досок, утвержден решением Оренбургского городского Совета от 17.06.2016 № 190, которым предусмотрено:

установление мемориальных досок производится с целью увековечения памяти исторических событий, сыгравших важную роль в формировании истории и культуры города и государства, памяти выдающихся деятелей, внесших заметный вклад в развитие города, обеспечив повышение научного, технического, социального, культурного уровня жизни жителей муниципального образования «город Оренбург» (пункт 1.3);

места размещения мемориальных досок рассматриваются на стадии эскизного проектирования и согласовываются с Управлением (пункт 5.2);

порядок учета и регистрации мемориальных досок устанавливается правовым актом Администрации города Оренбурга (пункт 5.5).

Пунктом 2.20 Положения об Управлении по архитектуре за Управлением по архитектуре закреплена обязанность разрабатывать проекты правовых актов Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга, Оренбургского городского Совета по вопросам своей компетенции, требующим решения Администрации города Оренбурга, Главы города Оренбурга, Оренбургского городского Совета.

Вместе с тем в соответствии с ответом заместителя Главы города Оренбурга-начальника управления архитектуры и комплексного развития территорий города

-главного архитектора на момент подготовки настоящего заключения указанный порядок Администрацией города Оренбурга не утвержден.

Мероприятия Программы не предусматривают программные назначения на установку, демонтаж, очистку и другие мероприятия по содержанию мемориальных досок. Показатели непосредственных результатов в отношении мемориальных досок в Программе также не предусмотрены. Конечные показатели Программы не учитывают наличие и состояние мемориальных досок. При этом, наличие и внешний вид мемориальных досок взаимосвязано с задачей Программы по улучшению архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».

3.1.14. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение доступности и качества предоставления транспортных услуг населению».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление пассажирского транспорта.

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

Сведения об объемах программных расходов структурного элемента и мероприятий в составе структурного элемента в разрезе мероприятий представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента, мероприятий в составе структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга», в том числе:	960 686,5	944 576,9	883 811,5	93,6	403 326,3
Осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	10,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно	52 190,8	52 190,8	49 730,1	95,3	49 033,6
Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам	264 229,5	248 203,6	204 860,4	82,5	230 970,1
Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам	37 316,7	37 243,8	33 104,7	88,9	37 274,3
Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок	50,0	50,0	32,0	64,0	142,4
Реализация мероприятий, направленных на совершенствование транспортного обслуживания населения города Оренбурга		x	x		507,1
Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)	606 888,7	606 888,7	596 084,3	98,2	85 398,8
Всего:	960 686,5	944 576,9	883 811,5	93,6	403 326,3

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»

первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 960 686,5 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 01.04.2024 № 488-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.04.2024 № 740-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 16 109,6 тыс. рублей или на 1,7% и утверждены в сумме 944 576,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования программы сокращены по мероприятиям:

О организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам в размере 16 025,9 тыс. рублей;

О организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам в размере 72,9 тыс. рублей;

О осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок 10,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 18.02.2025 № 298-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 18.02.2025 № 318-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга», составил 883 811,5 тыс. рублей или 93,6% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (403 326,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились в 2,2 раза.

В ходе анализа кассового исполнения комплекса процессных мероприятий в разрезе мероприятий установлено следующее.

О Основной объем бюджетных ассигнований в сумме 596 084,3 тыс. рублей или 67,4% от общего объема исполненных назначений программы (883 811,5 тыс. рублей) направлен на оплату лизинговых платежей, из них: 536 475,9 тыс. рублей или 90,0% – межбюджетные трансферты и 59 608,4 тыс. рублей или 10,0% – средства бюджета города Оренбурга (софинансирование). Неисполненный объем бюджетных ассигнований составил 10 804,4 тыс. рублей (9 723,9 тыс. рублей – межбюджетные трансферты, 1 080,5 тыс. рублей – бюджет города Оренбурга).

Согласно информации Управления пассажирского транспорта между Администрацией города Оренбурга и министерством строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области заключено Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга от 15.02.2023 № 1.

На основании указанного соглашения, между Администрацией города Оренбурга и МКП «Оренбургские пассажирские перевозки» муниципального

образования «город Оренбург» (далее – МКП «ОПП») заключены Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета города Оренбурга в целях финансового обеспечения затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов).

Согласно договору финансовой аренды (лизинга) от 25.10.2023 № ДЛ 0876-003-БК/2023, заключенному между МКП «ОПП» (лизингополучатель) и АО «Государственная транспортная лизинговая компания» (лизингодатель) лизингодатель обязуется предоставить лизингополучателю 38 транспортных средств, а лизингополучатель выплатить лизингодателю лизинговые платежи.

Фактически поставка 38 транспортных средств была завершена в 2024 году вместо 25.12.2023. В связи с нарушением сроков поставки произведен перерасчет стоимости товара и в феврале 2024 года заключено дополнительное соглашение к договору финансовой аренды, в соответствии с которым, обновлен график лизинговых платежей – сокращение на 10 804,4 тыс. рублей.

Согласно пояснениям Управления пассажирского транспорта: «предусмотренные на 2024 год бюджетные ассигнования областного бюджета в размере 9 723 915,6 рублей фактически не запрашивались по заявкам, и соответственно в бюджет города Оренбурга не поступали. Следовательно, возврат указанных выше бюджетных ассигнований, не осуществлялся. Равнозначно как и 1 080 468,4 рублей, предусмотренных в бюджете города Оренбурга также не были освоены по указанным выше причинам. Учитывая, что в течение 2024 года были внесены существенные изменения в договор лизинга, а именно изменена сумма платежей по графикам в связи с ненадлежащим исполнением условий договора финансовой аренды лизингодателем, Администрацией города Оренбурга не было допущено неисполнения в полном объеме бюджетных ассигнований, утвержденных на мероприятие «Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)».

Счетная палата обращает внимание на то, что учитывая принцип софинансирования, уменьшение предоставляемой субсидии областного бюджета повлияло на объем расходов бюджета города Оренбурга (10,0% софинансирования), который также подлежал пропорциональному сокращению. Внесение изменений в Соглашение о предоставлении субсидии из областного бюджета в декабре 2024 года не позволило высвободить бюджетные ассигнования, утвержденные на софинансирование программного мероприятия для их направления на решение иных вопросов местного значения.

О Кассовое исполнение по мероприятию «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам» составило 204 860,4 тыс. рублей или 23,2% от общего объема расходов программы.

Относительно планируемого объема (248 203,6 тыс. рублей) бюджетные ассигнования исполнены на уровне 82,5%.

В соответствии с пояснительной запиской «неисполнение заключенных муниципальных контрактов (направлены претензии о неисполнении)».

О Бюджетные ассигнования на осуществление переданных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно исполнены в сумме 49 730,1 тыс. рублей или 95,3% от общего объема субвенций областного бюджета, предоставленных для осуществления переданных полномочий (52 190,8 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, неисполнение связано с «сезонностью выполнения работ и неисполнением заключенных муниципальных контрактов (направлены претензии о неисполнении)».

О Расходы на организацию перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам исполнены в сумме 33 104,7 тыс. рублей или 88,9% от общего объема бюджетных ассигнований, направленных на мероприятие (37 243,8 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, неисполнение связано с «сезонностью выполнения работ и неисполнением заключенных муниципальных контрактов (направлены претензии о неисполнении)».

О Кассовое исполнение по выдаче карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок исполнен на уровне 64,0%.

Согласно пояснительной записке причиной низкого уровня кассового исполнения мероприятия является – «приобретено меньше бланков чем планировалось».

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году значение «количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок исполнено на уровне 183,3% (оформлено и выдано карт маршрутов 733 единицы из 400 единиц планируемых).

Таким образом, информация в пояснительной записке не соответствует данным, отраженным в указанном отчете.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2025 по муниципальной программе «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»:

- дебиторская задолженность отсутствует;
- кредиторская задолженность сложилась в сумме 20 771,8 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (20 578,1 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 193,7 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности причиной увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года является: «увеличение стоимости услуг, текущая задолженность, оплата предусмотрена в январе 2025 года».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор) (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр.4- гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению на территории муниципального образования «город Оренбург»						
Задача «Создание условий для предоставления транспортных услуг населению на территории муниципального образования «город Оренбург»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга»					93,6%
1.1.	Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам					82,5%
	количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (млн. чел.)	10,70	15,69	146,6	4,99	
1.2.	Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам					88,9%
	количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам (тыс. чел.)	600,0	416,47	69,4	-183,53	
1.3.	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					95,3%
	количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ (тыс. чел.)	1 000,0	888,3	88,8	-111,7	
1.4.	Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)					98,2%
	обеспечение оплаты лизинговых платежей по договорам лизинга (%)	100	100	x	-	
1.7.	Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок					64,0%
	количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок (ед.)	400	733	183,3	333	

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» установлено следующее.

- Не достигнуты плановые значения следующих целевых показателей (индикаторов):

О количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам исполнено на уровне 69,4% (перевезено 416,5 тыс. человек из 600,0 тыс. человек запланированных). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 88,9%.

Согласно Аналитической записке к отчету о ходе реализации программы причинами недостижения плановых показателей являлись:

«В период с 30.04.2024 по 20.10.2024 организовано обслуживание 14-ти муниципальных садоводческих маршрутов, по которым перевозка осуществляется в границах городского округа, но сезонно.

За сезон 2024 года на муниципальных садоводческих маршрутах перевезено 416,47 тыс. пассажиров, целевой показатель (индикатор) не выполнен на 183,53 тыс. пассажиров по причине весеннего паводка и вызванного им более позднего срока начала осуществления перевозок по отдельным садоводческим маршрутам»;

О количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ исполнено на уровне 88,8% (перевезено 888,3 тыс. человек из 1 000,0 тыс. человек запланированных). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 95,3%.

Указанное мероприятие реализуется на основании Закона Оренбургской области от 28.04.2016 № 3806/1041-V-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями Оренбургской области по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно».

Финансовое обеспечение переданных государственных полномочий, осуществляется за счет предоставляемых муниципальному образованию «город Оренбург» субвенций из областного бюджета.

Расчет распределения субвенции содержится в таблице 12 приложения 16 к Законопроекту об областном бюджете и представлен в следующей таблице.

Наименование муниципального образования	2024-2026 годы						
	Показатель №1 (П _и - Прогнозируемое количество пассажиров, тыс. пасс.)	Показатель №2 (Количество утвержденных межмуниципальных маршрутов, единиц)	Показатель №3 (Н _з - норматив экономически обоснованных затрат, установленный постановлением Правительства Оренбургской области от 12.07.2016 № 510-п, рублей)	Показатель №4 (Т _{нi} - тариф, установленный на перевозку одного пассажира по межмуниципальным садоводческим маршрутам в МО, рублей.)	Показатель №5 (КВ _i = (Н _з - Т _{нi}) x П _и , ВСЕГО компенсационных выплат перевозчикам, тыс. рублей)	Показатель №6 (Расходы на администрирование полномочий (0,33% от показателя №5) тыс. рублей)	Размер субвенции (S _i = Показатель №5 + Показатель №6) на 2024-2026 годы (ежегодно), тыс. руб.
г. Оренбург	1 075,220	27	75,38	27,0	52 019,1	171,7	52 190,8
Итого:	1 075,220	27	x	x	52 019,1	171,7	52 190,8

Согласно расчету объем субвенции в размере 52 019,8 тыс. рублей ежегодно рассчитан при прогнозируемом количестве перевезенных пассажиров 1 075,220 тыс. человек.

Счетная палата обращает внимание на то, что в Отчете о реализации программы в 2024 году количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ планируется – 1 000,0 тыс. человек ежегодно, что не соответствует количеству пассажиров, учитываемых при расчете объема субвенции.

Таким образом, данные о планируемом и достигнутом показателе количества перевезенных пассажиров по межмуниципальным маршрутам в рамках переданных полномочий (графы 4 и 6 Отчета о реализации программы в 2024 году) являются недостоверными.

- Перевыполнены плановые значения следующих целевых показателей (индикаторов):

О количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам исполнено на уровне 146,6% (перевезено 15,69 млн. человек из 10,70

млн. человек запланированных). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 82,5%.

В целях достижения указанного показателя Администрацией города Оренбурга заключены муниципальные контракты на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам. Согласно указанным контрактам, объем выполненных работ характеризуется пробегом общественного транспорта, измеряемого в километрах. Вместе с тем, в соответствии с программой целевой показатель (индикатор) достижения мероприятия измеряется в количестве перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (млн. чел.).

Согласно информации Управления пассажирского транспорта о перевыполнении значения показателя «количество перевезенных пассажиров» указано: «В связи с началом действия новой маршрутной транспортной сети (утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 10.03.2023 № 297-п «Об установлении муниципальных маршрутов регулярных перевозок города Оренбурга») с 02.02.2024 в полном объеме:

- увеличилось число муниципальных маршрутов по регулируемым тарифам (помимо ранее установленных, были установлены новые маршруты - № 56Н «МОЛЛ «Армада» – РТИ», № 80Н «ул. Автомобилистов - пос. им. Куйбышева», № 84Н «МОЛЛ «Армада» – ж/д вокзал»;

- количественный показатель подвижного состава перераспределился по муниципальным маршрутам, муниципальные маршруты по регулируемым тарифам обслуживаются в основной части городскими низкопольными автобусами большого класса. Кроме того, на рост пассажиропотока оказало существенное влияние обновление подвижного состава. За 2022-2023 годы муниципальный автобусный парк пополнился: – 67 единицами городских низкопольных автобусов большого класса марки ЛИАЗ-529267 в рамках государственной программы «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области»;

- 45 единицами городских низкопольных автобусов большого класса марки ЛИАЗ, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Безопасные качественные дороги»;

- и 63 единицами городских низкопольных автобусов большого класса марки Нефаз, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) за счет средств Фонда национального благосостояния».

О количестве оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок исполнено на уровне 183,3% (оформлено и выдано карт маршрутов 733 единицы из 400 единиц планируемых).

Счетная палата обращает внимание на то, что невыполнение или значительное перевыполнение планируемых целевых показателей (индикаторов) при неизменном объеме финансирования либо его сокращении, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Так, например, согласно Отчетам о реализации муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» за 2022 и 2023 годы фактическое значение показателя «количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок» достигло значения 1 873,0 единиц или 468,3% в 2022 году и 2 149,0 единиц или 537,3% при плановом значении 400 единиц, что также свидетельствует о недостаточном уровне планирования.

Информация о достижении целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации в 2024 году муниципальной программы представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение количества негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам (%)	2,0	0,0	-2,0	93,6
Комплексная оценка эффективности программы (%)	61,87%			

Согласно методике программы целевой показатель (индикатор) конечного результата (К) рассчитывается по формуле:

$K = (K_0 - K_1) / K_0 * 100$, где:

K_1 – количество негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам за отчетный год, ед. (по данным муниципального бюджетного учреждения «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга);

K_0 – количество негативных обращений (жалоб) в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам за год, предшествующий отчетному, ед. (по данным муниципального бюджетного учреждения «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга).

Согласно информации МБУ «МДЦ» количество негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам составило: за 2022 – 1 438 единицы, за 2023 – 1 670 единиц, что по отношению к показателю 2022 года больше на 232 единицы, за 2024 года – 2 991 единиц, что по отношению к показателю 2023 года больше на 1 321 единицы.

Счетная палата обращает внимание на то, что на комплексную оценку эффективности муниципальной программы повлияло недостижение целевого показателя (индикатора) конечного результата.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевого показателя (индикатора) – 27,49%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 100,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 71,00%;
- эффективность программы в целом – удовлетворительная.

3.1.15. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»

Целью программы является «Увеличение поступлений неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург».

Период реализации программы: 2021-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: ДИиЖО.

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

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

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента/мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга», в том числе:	14 190,0	11 703,0	10 520,2	89,9	12 518,8
Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества	2 100,0	2 900,0	2 712,2	93,5	2 114,6
Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет	12 090,0	8 803,0	7 807,9	88,7	8 199,3
Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»	х	х	х	х	2 204,9
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом»	48 036,6	44 068,0	39 155,1	88,9	34 214,3
Всего:	62 226,6	55 771,0	49 675,3	89,1	46 733,1

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 62 226,6 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 01.04.2024 № 539-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.04.2024 № 739-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 6 455,6 тыс. рублей или 10,4% (55 711,0 тыс. рублей), в том числе за счет сокращения бюджетных ассигнований по комплексам процессных мероприятий:

О «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» на 2 487,0 тыс. рублей или на 17,5%. В рамках указанного комплекса бюджетные ассигнования мероприятия «проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального

нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества» увеличены на 800,0 тыс. рублей или на 38,1% и мероприятия «содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет» сокращены на 3 287,0 тыс. рублей или на 27,2%.

- «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» на 3 968,6 тыс. рублей или на 8,3%.

Программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2025 № 311-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 20.02.2025 № 327-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п – не позднее 20 февраля года, следующего за отчетным.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию муниципальной программы, составил 49 675,3 тыс. рублей или 89,1% от утвержденных бюджетных ассигнований.

По данным форм отчетности, исполнение расходов по комплексу процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» сложилось «исходя из фактически представленных актов выполненных работ, оказанных услуг» Расходы по комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» сложились «исходя из фактически выплаченной заработной платы, начислений на оплату труда, представленных актов выполненных работ, оказанных услуг на содержание аппарата департамента».

Относительно исполнения программы в 2023 году (46 733,1 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 2 942,2 тыс. рублей или на 6,3%.

По данным бюджетной отчетности ДИиЖО на 01.01.2025 по муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 34,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2024 (114,7 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности сократилась на 79,8 тыс. рублей или в 3,3 раза.

- кредиторская задолженность в сумме 1 981,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2024 (1 261,7 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 719,6 тыс. рублей или на 36,3%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.)

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4- гр. 3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7

Задача № 1 «Повышение эффективности муниципальным имуществом города Оренбурга»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга»					89,9
1.1	Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества					93,5
	количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (шт.)	83	83	100,0	-	
	количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	157	157	100,0	-	
	количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (шт.)	160	160	100,0	-	
	количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (шт.)	130	130	100,0	-	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде (шт.)	1 870	1 870	100,0	-	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (шт.)	91	91	100,0	-	
	количество концессионных соглашений (шт.)	4	4	100,0	-	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества (объектов муниципального нежилого фонда), отчужденных в частную собственность в соответствии с законодательством Российской Федерации о приватизации (шт.)	21	21	100,0	-	
1.2	Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет					88,7
	количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (шт.)	26	26	100,0	-	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (шт.)	95	95	100,0	-	
	количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме (шт.)	22	22	100,0	-	
Задача 2 «Осуществление управленческих функций в сфере владения, пользования и распоряжения объектами муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург»						
2.1	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом»					88,9
	количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	1	1	100,0	-	

В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» в 2024 год установлено следующее.

Исполнителем всех программных мероприятий является ДИИЖО.

Согласно Отчету о реализации программы в 2024 году в рамках комплекса процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» реализованы следующие мероприятия.

О «Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества». Целевые показатели (индикаторы), реализуемые в рамках указанного мероприятия достигнуты на уровне 100,0%, а именно:

кадастровые работы проведены на 83-х объектах недвижимости;

зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» на 157-ми объектах недвижимости (13 квартир, 20 нежилых здания, 6 автомобильных дорог, 59 сетей водоснабжения, 36 сетей канализации, 11 сетей теплоснабжения, 9 сетей электроснабжения, 3 газопровода);

поставлено на учет в качестве бесхозяйного имущества 160 объектов (42 сети канализации, 56 сетей водоснабжения, 17 сетей теплоснабжения, 26 сетей электроснабжения, 3 газопровода, 6 автомобильных дорог и 10 братских могил);

проведены оценочные работы по 130-ти объектам недвижимого имущества;

количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде – 1 870 шт.;

количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании – 91 шт.;

количество заключенных концессионных соглашений – 4 шт. (соглашения с ООО «Аттракцион-Сервис» – Парк им. 50 лет СССР от 23.06.2015 № 1; с ИП Макаров М.М. – подземный пешеходный переход «24 микрорайон» от 23.03.2020 № 2; с ООО «РОСТАОЙЛ» от 12.01.2022 № 3 (3 здания); с ООО «Оренбург Водоканал» от 25.04.2023 № 9-с (объекты централизованной системы ХВС и водоотведения);

количество объектов муниципального недвижимого имущества (объектов муниципального нежилого фонда), отчужденных в частную собственность в соответствии с законодательством Российской Федерации о приватизации – 21 шт.

О «содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет». Целевые показатели (индикаторы), реализуемые в рамках указанного мероприятия достигнуты на уровне 100,0%, а именно:

количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества – 26 шт.;

количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения – 95 шт.;

количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 22 шт.

В рамках комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» достигнут целевой показатель (индикатора) «количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» – 1 ед.

По результатам анализа целевых показателей (индикаторов) программы необходимо отметить следующее.

В ходе мероприятия установлено, что распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 20.02.2025 № 327-р (программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562) внесено изменение в дополнительную часть программы, в соответствии с которой плановые значения 5-ти показателей снижены, 6-ти – увеличены (в том числе показатель конечного результата) и 2 – остались на прежнем уровне, что привело к достижению всех показателей на уровне 100,0%.

Значения целевых показателей (индикаторов) представлены в следующей таблице.

Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (единица измерения)	Значение целевого показателя (шт.)		Отклонение (шт.)
	План по состоянию 01.04.2024	План по состоянию 20.02.2025	
1	2	3	4
Целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов:			

количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (шт.)	100	83	-17
количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	250	157	-93
количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (шт.)	100	160	+60
количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (шт.)	100	130	+30
количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде (шт.)	969	1 870	+901
количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (шт.)	108	91	-17
количество концессионных соглашений (шт.)	4	4	-
количество объектов муниципального недвижимого имущества (объектов муниципального нежилых фонда), отчужденных в частную собственность в соответствии с законодательством Российской Федерации о приватизации (шт.)	12	21	+9
количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (шт.)	24	26	+2
количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (шт.)	100	95	-15
количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме (шт.)	30	22	-8
количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий собственника муниципального имущества муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	1	1	-
Целевой показатель (индикатор) конечного результата:			
Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург»	104	113,7	+9,7

Счетная палата обращает внимание на то, что корректировка показателей под «фактическое достижение значений» влияет на комплексную оценку эффективности достижения целевых показателей (индикаторов) программы, которая рассчитана на уровне 100,0%. При этом, согласно Отчету о реализации программы несоблюдение требований по внесению изменений в муниципальную программу и сложившееся кассовое исполнение в течение года, негативно повлияли на расчет эффективности реализации муниципальной программы в целом.

Информация о достижении целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с уточненным Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (единица измерения)	Значение целевого показателя		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» (%)	113,7	113,7	-	89,07
Комплексная оценка эффективности программы (%)	76,00			

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 100,00%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 40,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 76,00%;
- эффективность программы в целом – удовлетворительная.

3.1.16. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург»

Целями программы являются:

1. Увеличение численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей, физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями и применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход».

2. Обеспечение жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли и продукцией сельскохозяйственного производства.

3. Недопущение размещения наружных рекламных конструкций, установленных и (или) эксплуатируемых с нарушением требований законодательства о рекламе на территории МО «город Оренбург». Решение социально значимых и благотворительных вопросов посредством размещения социальной рекламы.

Период реализации программы: 2022 - 2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет потребительского рынка.

Соисполнители муниципальной программы: ДИиЖО, Управление экономики и перспективного развития, МКУ «Оренбургторгсервис».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Комитету потребительского рынка.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр.4 /гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства, стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности и оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим»	12 225,0	12 050,0	12 050,0	100,0	10 050,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	3 789,0	3 789,0	3 789,0	100,0	3 119,8
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации»	3 000,0	1 285, 2	995,7	77,5	1 403,7
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства»	36 869, 0	37 838,2	36 947,4	97,6	33 468,5
Всего:	55 883,0	54 962,4	53 782,1	97,9	48 042,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 55 883,0 тыс.

рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 06.03.2024 № 372-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 06.03.2024 № 537-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 920,6 тыс. рублей или на 1,6% и утверждены в сумме 54 962,4 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены сокращением расходов на 1 714,8 тыс. рублей на мероприятия по размещению социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург» и на популяризацию предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности в сумме 175,0 тыс. рублей. При этом в течение года увеличены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности центрального аппарата на сумму 1 053,2 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 23.01.2025 № 80-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 23.01.2025 № 81-р, т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 53 782,1 тыс. рублей или 97,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (48 042,0 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 5 740,1 тыс. рублей или на 11,9%.

Расходы направлены на реализацию следующих комплексов процессных мероприятий:

- «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства» в сумме 36 947,4 тыс. рублей или 97,6% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 68,7% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сумме 17 776,6 тыс. рублей, что составило 33,1% от общего объема расходов по муниципальной программе, обеспечение деятельности центрального аппарата КПРУиРП в сумме 17 991,7 тыс. рублей, что составило 33,5% от общего объема расходов по муниципальной программе и реализацию переданных полномочий по формированию торгового реестра в сумме 1 179,1 тыс. рублей, что составило 2,2% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства, стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности и оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый

режим» в сумме 12 050,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 22,4% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части фактических затрат в сумме 12 000, 0 тыс. рублей, что составило 22,3% от общего объема расходов по муниципальной программе и оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим в сумме 50,0 тыс. рублей, что составило 0,1% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- По комплексу процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации» сложилось низкое кассовое исполнение - 995,7 тыс. рублей или 77,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка, причиной неисполнения программных назначений является: «Оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2023 № 2267-п «Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году», исполнение размещения социальной рекламы в сумме доведенных лимитов бюджетных обязательств».

- «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» в сумме 3 789,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных бюджетных ассигнований. Средства направлялись на расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами.

По данным бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 7,2 тыс. рублей. По сравнению с показателями на 01.01.2024 (37,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 29,8 тыс. рублей или 80,5%. Просроченная задолженность отсутствует.

- кредиторская задолженность в сумме 1 309, 1 тыс. рублей. По сравнению с показателями на 01.01.2024 (336,1 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 973,0 тыс. рублей или в 3,9 раза. Просроченная задолженность отсутствует. Наибольший объем задолженности в сумме 1 261,2 тыс. рублей (96,3%) по счету «Расчеты по платежам в бюджеты».

Увеличение задолженности по счету на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года, образовалось за счет расходов на выплаты «взносов в СФР НС и ПЗ, взносов по единому страховому тарифу».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе

мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр.4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Повышение привлекательности предпринимательства как формы занятости, расширение доступа субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, установленным формам и видам поддержки»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства, стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности и оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим»					100,0
1.1	Организация проведения мероприятий по повышению привлекательности предпринимательства, в том числе по обмену опытом (семинары, совещания, форумы, конференции, круглые столы, панельные дискуссии), участия в мероприятиях по вопросам предпринимательской деятельности, актуализация Инвестиционного паспорта города Оренбурга					-
	количество проведенных мероприятий по повышению привлекательности предпринимательства, в т.ч. по обмену опытом (шт.)	10	12	120,0	2	
	количество мероприятий по вопросам предпринимательской деятельности, в которых принимает участие муниципальное образование «город Оренбург» (шт.)	10	15	150,0	5	
1.2	Организация и проведение информационной кампании, направленной на реализацию проекта по популяризации предпринимательства (проведение конкурсов, подготовка публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм о предпринимательской деятельности, проведение мониторингов)					-
	количество публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм по вопросам освещения предпринимательской деятельности (ед.)	35	84	240,0	49	
	количество проведенных конкурсов среди субъектов предпринимательства (шт.)	2	3	150,0	1	
	количество проведенных мониторингов, направленных на изучение потребности субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в улучшении предпринимательского климата и содействие созданию собственного бизнеса (ед.)	3	3	100,0	-	
1.3	Оказание финансовой поддержки (предоставление субсидий субъектам предпринимательства на реализацию проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства)					100,0
	количество проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства и реализованных при участии Администрации города Оренбурга (шт.)	44	43	97,7	-1	
1.4	Оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (организация семинаров, круглых столов, встреч, лекций, заседаний, стажировок)					100,0
	численность руководителей, владельцев и работников субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, прошедших обучение по специальным программам подготовки и переподготовки, а также в рамках специальных семинаров, лекций, стажировок (шт.)	500	1 210	242,0	710	
	количество проведенных встреч, семинаров, круглых столов, лекций, заседаний общественных объединений по вопросам развития предпринимательской деятельности (ед.)	14	20	142,8	6	
	количество общественных организаций и организаций, образующих инфраструктуру поддержки предпринимательства, привлеченных к реализации мероприятий программы (шт.)	5	15	300,0	10	
1.5	Оказание имущественной поддержки (предоставление муниципальной преференции субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим, в виде заключения договоров аренды объектов муниципального нежилого фонда без проведения торгов) в соответствии с Порядком предоставления имущественной поддержки субъектам предпринимательства и физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», утвержденным постановлением администрации города Оренбурга от 20.10.2017 № 4133-п					-
	количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (шт.)	9	6	66,7	-3	
1.6	Освобождение налогоплательщиков от уплаты земельного налога в отношении земельных участков, используемых ими при реализации приоритетных инвестиционных проектов МО «город Оренбург», на срок действия статуса приоритетного инвестиционного проекта в соответствии с частью 2 приложения № 3 к решению Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога»					100,0
	доля налогоплательщиков, получивших льготу по земельному налогу в отношении земельных участков, используемых ими при реализации приоритетных инвестиционных проектов МО «город Оренбург», на срок действия статуса приоритетного инвестиционного проекта, в общем числе обратившихся, имеющих право на получение льготы по земельному налогу в соответствии с частью 2 приложения № 3 к решению Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога» (%)	100	100	x	-	
1.7	Освобождение от уплаты земельного налога налогоплательщиков-организаций (субъектов малого и среднего предпринимательства), включенных в перечень, утверждаемый приказом министерства экономического развития, инвестиций, туризма и внешних связей Оренбургской области в соответствии с указом Губернатора Оренбургской области от 16.04.2024 № 114-ук «Об организации работы по выявлению юридических лиц, индивидуальных предпринимателей, а также самозанятых граждан, пострадавших в связи с чрезвычайной ситуацией, сложившейся на территории Оренбургской области					100,0

	в результате весеннего паводка 2024 года», в отношении всех земельных участков, находящихся на территории МО «город Оренбург» и расположенных в границах зоны чрезвычайной ситуации природного или техногенного характера, определенных указом Губернатора Оренбургской области от 04.04.2024 № 103-ук «О введении на территории Оренбургской области режима чрезвычайной ситуации регионального характера» в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 приложения № 3 к решению Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога»				
	доля налогоплательщиков-организаций (субъектов малого и среднего предпринимательства), получивших льготу по земельному налогу в отношении земельных участков, находящихся на территории МО «город Оренбург» и расположенных в границах зоны чрезвычайной ситуации природного и техногенного характера, определенных указом Губернатора Оренбургской области от 04.04.2024 № 103-ук «О введении на территории Оренбургской области режима чрезвычайной ситуации регионального характера», в общем числе потенциальных налогоплательщиков, имеющих право на получение льготы по земельному налогу в соответствии с подпунктом 1.4 пункта 1 приложения № 3 к решению Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога» (%)	100	100	x	-
Задача 2 «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»					
2	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»				100,0
2.1	Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия				
	количество проведенных мониторингов динамики показателей производства сельскохозяйственной продукции (ед.)	25	25	100,0	-
	количество оказанных консультаций сельскохозяйственным товаропроизводителям, личным подсобным хозяйствам и населению, которые планируют заниматься личным подсобным хозяйством (по технологиям ведения отраслей животноводства, растениеводства, экономики и финансам, агротехнике и охране труда, общим вопросам, соблюдению порядка предоставления финансовой поддержки из областного и федерального бюджетов на производство с/х продукции) (ед.)	84	107	127,4	23
Задача 3 «Создание условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, организация размещения наружной рекламы и объектов наружной информации, в том числе социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург»					
3	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации»				77,5
3.1	Организация деятельности розничных рынков и торговых комплексов на территории МО «город Оренбург», организация ярмарок и продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг) на них				
	количество выданных разрешений на право организации розничного рынка (ед.)	6	6	100,0	-
	количество мониторингов состояния торговых объектов (ед.)	250	296	118,4	46
	количество организованных ярмарок «выходного дня» (шт.)	300	767	255,7	467
	количество организованных выставок и ярмарок товаров местных товаропроизводителей, проводимых на территории МО «город Оренбург» (шт.)	1	2	200,0	1
3.2	Организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов				
	количество заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (шт.)	150	42	28,0	-108
	количество нестационарных торговых объектов, в отношении которых проведен мониторинг на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации, Оренбургской области, муниципальных правовых актов (шт.)	500	668	133,6	168
	количество незаконно установленных нестационарных объектов, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)	65	111	170,8	46
3.3	Организация демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций				
	количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций (шт.)	25	0	0,0	-25
3.4	Организация производства и распространения социальной рекламы, рекламодателем которой являются органы местного самоуправления города Оренбурга, на рекламных конструкциях				
	количество социально-значимых мероприятий, о которых распространена социальная реклама (шт.)	13	32	246,0	19
	количество дней размещения социальной рекламы (день)	517	518	100,1	1
Задача 4 «Осуществление управленческих функций»					
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства»				98,1
4.1	Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга				99,7
4.2	Обеспечение деятельности подведомственных учреждений				
	количество финансируемых отраслевых (функциональных) органов Администрации города Оренбурга, бюджетных и подведомственных учреждений, реализующих полномочия органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения (шт.)	2	2	100,0	-
4.3	Реализация переданных государственных полномочий по формированию торгового реестра				100,0
	количество торговых объектов, запланированных для внесения в информационно-аналитическую систему «Торговый реестр Оренбургской	5 439	5 439	100,0	14

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

- Не в полном объеме достигнуто плановое значение 4-х показателей:

- о «количество проектов, направленных на развитие субъектов предпринимательства и реализованных при участии Администрации города Оренбурга». В отчётном периоде было поддержано 43 проекта, отклонение от показателя составило 1 шт.;

- о «количество предоставленных помещений субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим». Причиной недостижения запланированного показателя в соответствии с Аналитической запиской к Отчету о реализации муниципальной программы является: «Показатель не выполнен в связи с отсутствием заявлений субъектов малого и среднего предпринимательства по предоставлению имущественной поддержки, в виде заключения договора аренды муниципального нежилого фонда без проведения торгов.». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;

- о «количество заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов». В отчётном периоде заключено 42 договора, отклонение составило – 108 договоров, исполнение 28%. Счетная палата отмечает, что Аналитическая записка к Отчету не содержит обоснования причин неисполнения показателя программы. Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;

- о «количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций». Показатель полностью не выполнен. В отчетный период не заключено ни одного договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В соответствии с Аналитической запиской к Отчету «Договоры на установку и эксплуатацию рекламных конструкций не заключались, в связи с тем, что в 2024 году торги на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций не проводились».

- Исполнение выше планируемых значений сложилось по 14-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:

- о «организация и проведение информационной кампании, направленной на реализацию проекта по популяризации предпринимательства (проведение конкурсов, подготовка публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм о предпринимательской деятельности, проведение мониторингов)» - плановое значение показателя «количество публикаций в СМИ, репортажей, радио- и телепрограмм по вопросам освещения предпринимательской деятельности» (35 ед.) перевыполнено в 2,4 раза (84 ед.);

- о «оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (организация семинаров, круглых столов, встреч, лекций, заседаний, стажировок)» - плановое значение показателя «численность руководителей, владельцев и работников субъектов предпринимательства, физических лиц,

применяющих специальный налоговый режим, прошедших обучение по специальным программам подготовки и переподготовки, а также в рамках специальных семинаров, лекций, стажировок» (500 шт.) перевыполнено в 2,4 раза (1210 шт.), плановое значение показателя «количество общественных организаций и организаций, образующих инфраструктуру поддержки предпринимательства, привлеченных к реализации мероприятий программы» (5 шт.) перевыполнено в 3 раза (15 шт.);

о «обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации» - плановое значение показателя «количество организованных ярмарок «выходного дня» (300 шт.) перевыполнено в 2,55 раза (767 шт.).

о «организация производства и распространения социальной рекламы, рекламодателем которой являются органы местного самоуправления города Оренбурга, на рекламных конструкциях» плановое значение показателя «количество социально-значимых мероприятий, о которых распространена социальная реклама» (13 шт.) перевыполнено в 2,5 раза (32 шт.) при 77,5% исполнении бюджетных ассигнований. Следует отметить, что при значительном снижении бюджетных ассигнований на реализацию данного программного мероприятия относительно начала отчетного года (на 57,2%), плановые значения его целевых показателей (индикаторов) не скорректированы, что может свидетельствовать о слабой зависимости или об отсутствии прямой зависимости между объемами ресурсного обеспечения и достигаемыми значениями показателей (индикаторов).

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

- Значения 8-и показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (тыс. чел.)	114,6	169,9	55,3	97,85
Темп роста численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (%)	104,5	113,4	8,9	
Темп роста количества субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, получивших поддержку (%)	108,0	114,5	6,5	
Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов предпринимательства, в общей численности занятого населения МО «город Оренбург» (%)	42,0	59,9	17,9	
Количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс. человек населения МО «город Оренбург» (ед.)	415,2	1373,5	958,3	
Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» площадью стационарных торговых объектов (%)	100,0	139,6	39,6	
Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» торговыми павильонами и киосками по продаже продовольственных товаров и сельскохозяйственной продукции (%)	100,0	75,5	-24,5	

Доля выполнения плана мероприятий по размещению социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	100,0	100,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	90,18%			

Плановые значения шести из восьми конечных показателей (индикаторов) конечного результата перевыполнены, в том числе: плановый показатель, отражающий численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим перевыполнен на 55,3 тыс. человек, показатель «количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс. человек населения МО «город Оренбург» перевыполнен на 958,3 ед. или на 230,0%, по четырем показателям плановые значения перевыполнены от 8,5 до 39,6 процентных пункта.

По одному показателю плановые значения не достигнуты - «уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» торговыми павильонами и киосками по продаже продовольственных товаров и сельскохозяйственной продукции» - не исполнен на 24,5 процентных пункта.

По одному показателю «доля выполнения плана мероприятий по размещению социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург» исполнение составило 100,0%.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 95,46%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 99,39%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 90,18%;
- эффективность программы в целом – высокая.

3.1.17. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»

Целью программы является «Осуществление Администрацией города Оренбурга полномочий по решению вопросов местного значения и отдельных государственных полномочий».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является управление делами администрации города Оренбурга.

Соисполнителями муниципальной программы являются пять отраслевых (функциональных) и три подведомственных учреждений.

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено РОГС и СБР на 31.12.2024	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6

Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга»	218 372,4	228 602,0	226 466,6	99,1	217 723,5
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга»	206 686,6	217 090,3	211 575,0	97,5	199 294,6
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий»	28 850,1	32 061,1	32 060,7	99,99	29 997,1
Комплекс процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам»	650,0	406,5	399,2	98,2	710,9
Всего:	454 559,1	478 159,9	470 501,5	98,4	447 726,1
Администрация города Оренбурга	428 890,9	449 206,7	441 548,3	98,3	420 649,5
УЗАГС	25 668,2	28 953,2	28 953,2	100,0	27 076,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 454 559,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 19.03.2024 № 429-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 19.03.2024 № 637, с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 23 600,8 тыс. рублей или на 5,2% и утверждены в сумме 478 159,8 тыс. рублей.

Основные изменения в части увеличения объема бюджетных ассигнований осуществлены по следующим направлениям:

- обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга – на 7 007,3 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности подведомственных учреждений – на 3 410,9 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по осуществлению государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий – на 3 285,0 тыс. рублей;
- обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня – на 7 507,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2025 № 309-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 20.02.2025 № 323-р, с соблюдением требований, установленных пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 470 501,5 тыс. рублей или 98,4% от уточненных бюджетных назначений (478 159,8 тыс. рублей).

Наибольший объем расходов произведен Администрацией города Оренбурга (ответственный исполнитель программы), который составил 441 548,3 тыс. рублей или 93,8% от общего объема расходов программы.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2023 году (447 726,1 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 22 775,4 тыс. рублей или

на 5,1%.

- Основной объем расходов (404 075,8 тыс. рублей или 85,9%) по муниципальной программе произведен на мероприятия по обеспечению деятельности центрального аппарата Администрации города Оренбурга (192 500,8 тыс. рублей) и подведомственных учреждений (211 575,0 тыс. рублей), в том числе: МКУ «Центр обеспечения деятельности», МАУ «Центр городских мероприятий», МАУ «Официальный Интернет-Портал Города Оренбурга» и МБУ «Архив города Оренбурга». Расходы произведены в рамках комплексов процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» и «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга».

Счетная палата отмечает, что в отчетном году Администрацией города Оренбурга перечислены подведомственным учреждениям субсидии на выполнение в 2024 году муниципального задания в объеме меньше определенного соглашениями (графиками предоставления субсидии) на выполнение муниципального задания на 2024 год в общей сумме 1 333,3 тыс. рублей, в том числе:

- МАУ «Центр городских мероприятий» не перечислена субсидия в размере 1 179,8 тыс. рублей (определен размер субсидии на выполнение муниципального задания соглашением от 26.01.2024 № 1 в сумме 24 275,4 тыс. рублей (с учетом изменений), перечислены средства на лицевой счет учреждения в сумме 23 095,6 тыс. рублей);

- МБУ «Архив города Оренбурга» не перечислена субсидия в размере 128,9 тыс. рублей (определен размер субсидии на выполнение муниципального задания соглашением от 11.01.2024 № 1 в сумме 23 547,7 тыс. рублей (с учетом изменений), перечислены средства на лицевой счет учреждения в сумме 23 418,8 тыс. рублей);

- МАУ «Официальный Интернет-портал города Оренбурга» не перечислена субсидия в размере 24,6 тыс. рублей (определен размер субсидии на выполнение муниципального задания соглашением от 26.01.2024 № 1 в сумме 5 992,8 тыс. рублей (с учетом изменений), перечислены средства на лицевой счет учреждения в сумме 5 968,2 тыс. рублей).

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий» произведены кассовые расходы в общей сумме 32 060,7 тыс. рублей (99,99% от утвержденного объема бюджетных ассигнований). Основной объем средств направлен на обеспечение деятельности УЗАГС – 28 953,2 тыс. рублей или 90,3% от общего объема расходов на комплекс мероприятий.

В соответствии с Положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 229, УЗАГС обеспечивает реализацию переданных государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния. Данные полномочия переданы органам местного самоуправления города Оренбурга Законом Оренбургской области от 28.11.2003

№ 667/71-III-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния».

Согласно статье 11 (ч. 3 и 5) Устава города Оренбурга, принятого решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2015 № 1015, финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, осуществляется только за счет предоставляемых бюджету города Оренбурга субвенций из федерального и областного бюджетов. Органы местного самоуправления города Оренбурга в целях решения социально значимых для населения вопросов имеют право дополнительно использовать собственные материальные ресурсы и финансовые средства для осуществления отдельных переданных им государственных полномочий в установленном настоящей статьей порядке. В отчетном периоде Решением о бюджете УЗАГС утверждены бюджетные ассигнования, в том числе за счет средств бюджета города в сумме 3 285,0 тыс. рублей. Счетная палата обращает внимание на то, что дополнительное финансовое обеспечение государственных полномочий не в целях решения социально значимых для населения вопросов за счет средств бюджета города Оренбурга несет дополнительную нагрузку на бюджет города Оренбурга.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам» произведены кассовые расходы в общей сумме 399,2 тыс. рублей (98,2% от утвержденного объема бюджетных ассигнований).

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2025 по муниципальной программе «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 1 363,6 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (379,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 984,5 тыс. рублей или в 3,6 раза;

- кредиторская задолженность в сумме 13 743,8 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2024 года (4 465,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 9 278,2 тыс. рублей или в 3 раза. Основным объемом задолженности на конец 2024 года согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга сформировался по платежам в бюджет – 7 558,3 тыс. рублей и за размещение информации о деятельности Главы города, Администрации города Оренбурга – 1 540,6 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности УЗАГС по муниципальной программе дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала. Кредиторская задолженность на начало года отсутствовала, на конец отчетного периода сформировалась в сумме 818,6 тыс. рублей (зadolженность по платежам в бюджеты).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента,	Значение целевого	Уровень	Откл.	Уровень
---	---	-------------------	---------	-------	---------

п/п	целевой показатель (индикатор)	показателя (отчет)		достижения целевого показателя, %	(гр. 4 - гр. 3)	кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Обеспечение организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий для осуществления полномочий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга»					99,1
1.1.	Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга					99,2
	величина просроченной кредиторской задолженности по обязательствам Администрации города Оренбурга (да=1, нет=0)	0	0	100,0	-	
1.2	Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня					99,9
	количество проведенных мероприятий, посвященных общероссийским праздникам и памятным датам (шт.)	15	15	100,0	-	
1.3	Обеспечение участия муниципального образования «город Оренбург» в российских и международных ассоциациях, организациях и объединениях					100,0
	количество российских и международных ассоциаций, организаций и объединений, членом которой является муниципальное образование «город Оренбург» (шт.)	2	2	100,0	-	
1.4	Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети «Интернет»					98,5
	время трансляции телепрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (мин.)	580	580	100,0	-	
	количество публикаций в социальных сетях СМИ, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга	17	17	100,0	-	
	количество публикаций на интернет-сайтах, являющихся СМИ и освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (шт.)	311	311	100,0	-	
	размещение пресс-релизов Администрации города Оренбурга на интернет-сайтах (мес.)	12	12	100,0	-	
	время трансляции радиопрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (мин.)	798	798	100,0	-	
	время проката аудиороликов на радиостанциях, содержащих социально-значимую информацию (мин.)	49	42,16	86,0	-7	
	количество изготовленных информационных аудиороликов, содержащих социально-значимую информацию (шт.)	8	8	100,0	-	
1.5	Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий					96,0
	площадь опубликованных материалов в СМИ по освещению деятельности Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (см ²)	326 666	326 666	100,0	-	
Задача 2 «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации праздничных мероприятий, информационно-аналитической деятельности Администрации города Оренбурга»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга»					97,5
	Обеспечение архивной деятельности					99,4
	доля запросов, исполненных в установленные сроки (%)	100	100	x	-	
	количество исполненных запросов (шт.)	7 300	8 306	113,8	1 006	
	доля архивных документов, находящихся в условиях, обеспечивающих их постоянное (вечное) хранение, в общем количестве архивных документов (%)	100	100	x	-	
	объем хранимых дел (документов) (шт.)	58 380	58 467	100,1	87	
	количество дел (документов), прошедших физико-химическую и/или техническую обработку (шт.)	443	462	104,3	19	
	количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда Российской Федерации (шт.)	5	7	140,0	2	
2.1	количество дел (документов), сведения о которых включены в традиционные и электронные справочно-поисковые средства (шт.)	1 120	1 120	100,0	-	
	количество записей, внесенных в электронные справочно-поисковые средства (БД) (ед.)	27 576	27 576	100,0	-	
	количество дел (документов), принятых на хранение (шт.)	2 480	2 480	100,0	-	
	количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда Российской Федерации (шт.)	3 709	6 709	180,9	3 000	
	количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (шт.)	24	21	87,5	-3	
	количество посещений читального зала (шт.)	10	9	90,0	-1	
	количество методических консультаций, рекомендаций (шт.)	10	10	100,0	-	
	количество проведенных информационных мероприятий, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (ед.)	38	47	123,7	9	
	число участников в проведенных информационных мероприятиях, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (чел.)	330	481	145,8	151	

2.2	Деятельность по организации культурно-массовых мероприятий				95,4
	количество проведенных массовых мероприятий (шт.)	6	6	100,0	-
	количество проведенных митингов, шествий, награждений, торжественных возложений, памятных мероприятий, проводимых Администрацией города Оренбурга (шт.)	5	5	100,0	-
	количество технически оснащенных мероприятий (шт.)	21	35	166,7	14
	количество разработанных сценариев митингов, шествий, награждений, торжественных возложений, памятных мероприятий, проводимых Администрацией города Оренбурга (шт.)	8	8	100,0	-
	количество установленных рамок металлодетекторов (шт.)	100	110	110,0	10
	количество установленных турникетов (фан. барьеров) (шт.)	2 000	2 000	100,0	-
2.3	Обеспечение информационно-аналитической деятельности				99,6
	функционирование web-портала (%)	100	100	x	-
	количество часов фотосъемки (час)	368	368	100,0	-
	количество часов технической видеосъемки (час)	21	21	100,0	-
	количество репортажных видеосъемок (до 2 часов) с монтажом, до 2 минут (шт.)	15	15	100,0	-
	количество репортажных видеосъемок (до 2 часов) с монтажом, до 10 минут (шт.)	5	5	100,0	-
	количество видеосъемок и монтаж имиджевого ролика до 30 секунд (шт.)	6	6	100,0	-
2.4	количество видеосъемок и монтаж имиджевого ролика до 2 минут (шт.)	3	3	100,0	-
	Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга				97,4
2.4	количество учреждений, которым оказывается услуга по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению, организации пропускного и внутриобъектового режимов (шт.)	16	16	100,0	-
	Задача 3 «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления федеральными законами и законами Оренбургской области»				
3	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий»				99,99
3.1	Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий				100,0
	доля зарегистрированных актов гражданского состояния в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)	100	100	x	-
	доля совершенных юридически значимых действий в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)	100	100	x	-
	количество зарегистрированных актов гражданского состояния (шт., не менее)	20 000	21 137	105,7	1 137
	количество совершенных юридических действий (шт., не менее)	30 000	76 801	256,0	46 801
3.2	Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием «город Оренбург» по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав				100,0
	количество рассмотренных обращений по вопросам защиты прав несовершеннолетних детей, неисполнения обязанностей по воспитанию и содержанию несовершеннолетних детей (шт.)	50	54	108,0	4
	количество проведенных межведомственных мероприятий профилактического характера (акций, месячников), направленных на предупреждения безнадзорности, беспризорности, правонарушений и антиобщественных действий несовершеннолетних (шт.)	9	9	100,0	-
4	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам»				98,2
4.1	Предоставление гарантий лицам, награжденным муниципальными наградами				98,2
	предоставление гарантий лицам и должностным лицам, награжденным муниципальными наградами (чел.)	40	68	170,0	28

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

- Аналитическая записка к отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году не содержит сведений о причинах неисполнения целевых показателей, что свидетельствует о ее неинформативности и нарушении требований Порядка № 1083-п согласно которому аналитическая записка должна содержать информацию о реализации муниципальной программы.

- Плановые значения 31 целевого показателя достигнуты в полном объеме.
- Плановые значения 13 целевых показателей перевыполнены.
- Достигнуты не в полном объеме плановое значение трех целевых показателей (индикаторов): время проката аудиороликов на радиостанциях, содержащих социально-значимую информацию (42,16 из 49 мин.), количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (21 из 24 шт.) и количество посещений

читального зала (9 из 10 шт.).

Основной объем неисполненных и перевыполненных показателей (9 из 13 шт.) сформировался в рамках мероприятия «Обеспечение архивной деятельности».

Счетная палата обращает внимание на то, что Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверные данные о плановых значениях и фактически достигнутых показателях, характеризующих деятельность МБУ «Архив города Оренбурга» и плановых показателях МАУ «Центр городских мероприятий».

Сведения о показателях установленных в муниципальной программе и Отчете о выполнении МБУ «Архив города Оренбурга» и МАУ «Центр городских мероприятий» муниципального задания представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	Отчет о выполнении муниципального задания		Отчет о реализации муниципальной программы	
	План	Факт	План	Факт
МБУ «Архив города Оренбурга»				
доля запросов, исполненных в установленные сроки (%)	100,0	101,8	100	100
количество исполненных запросов (шт.)	7600	7 737	7 300	8 306
объем хранимых дел (документов) (шт.)	58 861	58 467	58 380	58 467
количество дел (документов), прошедших физико-химическую и/или техническую обработку (шт.)	435	462	443	462
количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда Российской Федерации (шт.)	7	7	5	7
количество записей, внесенных в электронные справочно-поисковые средства (БД) (ед.)	26 743	27 576	27 576	27 576
количество дел (документов), принятых на хранение (шт.)	2 595	2 480	2 480	2 480
количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда Российской Федерации (шт.)	3 402	3 709	3 709	6 709
количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (шт.)	22	21	24	21
количество проведенных информационных мероприятий, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (ед.)	47	47	38	47
число участников в проведенных информационных мероприятиях, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (чел.)	490	481	330	481
МАУ «Центр городских мероприятий»				
количество технически оснащенных мероприятий (шт.)	35	35	21	35
количество установленных рамок металлодетекторов (шт.)	110	110	100	110

Кроме этого, согласно общепринятым правилам доля – это некоторая часть целого, которая не может превышать единицу или 100,0%. При этом, в Отчете о выполнении МБУ «Архив города Оренбурга» муниципального задания отражено недостоверное фактическое значение показателя «доля запросов, исполненных в установленные сроки» - 101,8%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Обеспечение оказания услуг и выполнения работ в сфере архивного дела, информационно-аналитической деятельности в соответствии с требованиями, установленными муниципальными заданиями по параметрам объема и качества (шт.)	2	2	-	98,4
Обеспечение выполнения работ, оказания услуг населению, направленных на создание условий по организации досуга и обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами культурно-развлекательного характера, в соответствии с требованиями, установленными муниципальным заданием по параметрам объема и качества (шт.)	1	1	-	
Обеспечение исполнения отдельных государственных полномочий в соответствии с заключаемыми соглашениями (шт.)	3	3	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	91,9			

Значения всех трех показателей (индикаторов) конечных результатов муниципальной программы достигнуты в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,76%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 91,90%;
- эффективность программы в целом – высокая.

На оценку эффективности программы в целом повлияло соблюдение требований к процедуре проведения общественного обсуждения проекта муниципальной программы, проекта изменений в муниципальную программу, кроме этого, отражение в отчете о реализации программы недостоверных сведений о достижении показателей негативно повлияли на достоверность расчетов по оценке оценки эффективности реализации муниципальной программы.

3.1.18. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»

Целью программы является «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Оренбурга».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Финансовое управление.

Соисполнитель муниципальной программы: Контрольно-ревизионное управление.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Финансовому управлению и Контрольно-ревизионному управлению.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга»	125 090,8	119 018,9	117 770,0	98,9	110 642,2
Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга»	819,7	316,2	316,2	100,0	485,4
Комплекс процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля»	17 509,7	17 519,9	17 225,3	98,3	18 250,7
Всего, в том числе:	143 420,2	136 855,0	135 311,5	98,9	129 378,3
Финансовое управление	125 910,5	119 335,1	118 086,1	98,9	111 127,6
КРУ	17 509,7	17 519,9	17 225,3	98,3	18 250,7

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 143 420,2 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 08.02.2024 № 205-п и

распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 08.02.2024 № 261-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 6 565,2 тыс. рублей или на 4,6% и утверждены в сумме 136 855,0 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены сокращением бюджетных ассигнований по комплексу процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» на 6 071,9 тыс. рублей или на 4,9% от первоначально утвержденных бюджетных ассигнований.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 14.01.2025 № 33-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 14.01.2025 № 10-р, т.е. в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию трех комплексов процессных мероприятий, составил 135 311,5 тыс. рублей или 98,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (129 378,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 4,6%.

Основной объем средств в отчетном году направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» (117 770,0 тыс. рублей или 87,0% от общего объема расходов). Относительно исполнения в 2023 году объем расходов в отчетном периоде увеличился на 7 127,7 тыс. рублей или на 6,4%.

Кассовые расходы по комплексу процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» составили 17 225,3 тыс. рублей или 12,7% от общего объема расходов. Относительно исполнения в 2023 году объем расходов в отчетном периоде сократился на 1 025,2 тыс. рублей или на 5,6%.

Оставшийся объем программных расходов в отчетном году (316,23 тыс. рублей) приходится на комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга».

По данным бюджетной отчетности Финансового управления на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась:

О дебиторская задолженность в сумме 68,8 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате авансовых платежей по подписке на периодические печатные издания. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (43,4 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 25,4 тыс. рублей или на 58,5%;

О кредиторская задолженность в сумме 4 026,7 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (6,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 4 020,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, задолженность составили «взносы в СФР НС и ПЗ за декабрь 2024 и взносы по единому страховому тарифу за декабрь 2024», причинами увеличения задолженности указаны «взносы за декабрь 2023 года были уплачены в декабре 2023 года».

По данным бюджетной отчетности контрольно-ревизионного управления на 01.01.2025 по программе сформировалось:

О дебиторская задолженность в сумме 13,4 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате подписки на электронный журнал, выдачи в подотчет знаков почтовой оплаты. Просроченная задолженность отсутствует. На 01.01.2024 дебиторская задолженность отсутствовала. Согласно пояснительной записке причинами увеличения задолженности указаны «отсутствие случаев в аналогичном периоде».

О кредиторская задолженность в сумме 527,3 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате «взносов в СФР НС и ПЗ за декабрь 2024 взносы по единому страховому тарифу за декабрь 2024. Просроченная задолженность отсутствует. На 01.01.2024 кредиторская задолженность отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Обеспечение бюджетного процесса, совершенствование организации планирования и исполнения бюджета, ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности, обеспечение открытости и прозрачности информации о бюджетном процессе в муниципальном образовании «город Оренбург»»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга»					99
1.1	Обеспечение организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга					99
	исполнение бюджета города Оренбурга по налоговым и неналоговым доходам (%)	100	104,1	104,1	4,1	
	исполнение бюджета города Оренбурга по расходам (%)	не менее 98,0	96,6	x	- 1,4	
	значение рейтинговой оценки министерством финансов Оренбургской области уровня открытости бюджетных данных (%)	не менее 90,0	98,6	x	8,6	
	соблюдение установленных Положением о бюджетном процессе в городе Оренбурге требований по срокам внесения в Оренбургский городской Совет проекта решения о бюджете города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	соблюдение установленных Положением о бюджетном процессе в городе Оренбурге требований по срокам внесения в Оренбургский городской Совет проекта решения об исполнении бюджета города Оренбурга за отчетный финансовый год (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе годовой бюджетной отчетности (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	проведение публичных слушаний по проекту решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	проведение публичных слушаний по проекту решения об исполнении бюджета за отчетный финансовый год (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	проведение мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Оренбурга (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	итоговая оценка качества финансового менеджмента финансового управления администрации города Оренбурга за год, предшествующий отчетному (коэффициент)	не менее 0,7	0,9	100,0	0,2	
	наличие утвержденного бюджетного прогноза муниципального образования «город Оренбург» на долгосрочный период (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	количество изменений, внесенных в решение о бюджете города Оренбурга в отчетном финансовом году (ед.)	не более 4	3	100,0	1	
	наличие утвержденной методики формирования доходов для составления проекта бюджета города Оренбурга (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	наличие утвержденной методики планирования бюджетных	1	1	100,0	-	

	ассигнований для составления проекта бюджета города Оренбурга (да = 1, нет = 0)					
	наличие утвержденной методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Оренбурга (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	утверждение в составе решения о бюджете города Оренбурга распределения бюджетных ассигнований на реализацию региональных и приоритетных проектов (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	наличие кассового плана исполнения бюджета города Оренбурга с детализацией по месяцам (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	наличие прогноза кассовых поступлений бюджета города Оренбурга и кассовых выплат на текущий месяц с детализацией по дням (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
	количество инициативных проектов, заявленных для участия в конкурсном отборе министерства финансов Оренбургской области (ед.)	не менее 6	7	116,6	1	
	участие муниципального образования «город Оренбург» в федеральных конкурсах финансовой и бюджетной тематики (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
1.2	Развитие программно-целевых принципов формирования бюджета удельный вес расходов бюджета города Оренбурга, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, подлежащих включению в муниципальные программы в соответствии с положениями действующего Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, в соответствующем финансовом году (%)	98,0	98,5	x	0,5	-
Задача 2 «Совершенствование долговой политики и эффективное управление муниципальным долгом города Оренбурга»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга»					-
2.1	Обеспечение нормативно-правового регулирования в сфере управления муниципальным долгом города Оренбурга актуализация нормативных правовых актов, регулирующих управление муниципальным долгом (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
2.2	Обслуживание муниципального долга города Оренбурга доля расходов бюджета города Оренбурга на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (%)	не более 10,0	0,002	x	9,999	100,0
2.3	Своевременное исполнение обязательств, связанных с осуществлением муниципальных заимствований отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	-
2.4	Ведение муниципальной долговой книги муниципального образования «город Оренбург» своевременность регистрации муниципальных долговых обязательств (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	-
	своевременность представления информации о долговых обязательствах муниципального образования «город Оренбург» в министерство финансов Оренбургской области (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	
2.5	Мониторинг муниципального долга непревышение по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода, верхнего предела муниципального долга, установленного соответствующим решением Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга (да = 1, нет = 0)	1	1	100,0	-	-
Задача 3 «Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере»						
3	Комплекс процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля»					98,3
3.1	Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд выполнение плана контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю (%)	100,0	100,0	x	-	
	доля выездных контрольных мероприятий в общем объеме плановых контрольных мероприятий (%)	не более 90,0	88,9	x	1,1	
	выполнение плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе (%)	100,0	100,0	x	-	

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

- достижение в полном объеме двадцати девяти из тридцати целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
- достижение не в полном объеме плановых значений одного показателя мероприятия 1.1 «Обеспечение организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга»: исполнение бюджета города Оренбурга по

расходам (96,6% из 98,0%).

Согласно аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы невыполнение плановых значений указанного показателя объясняется неосвоением ГРБС средств местного бюджета, объём таких средств составил 328 508,5 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга по сравнению с уровнем прошлого года (%)	100,1	126,0	25,9	98,9
Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета города Оренбурга к общему объему расходов бюджета города Оренбурга (%)	0,0	0,0	-	
Размер дефицита бюджета города Оренбурга в соответствии с первоначальной редакцией решения Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период (тыс. руб.)	0,0	0,0	-	
Объем муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (%)	не более 50,0	3,3	46,7	
Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ (%)	не более 5,0	0,0035	4,9965	
Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга и дотаций из бюджетов бюджетной системы РФ (%)	не более 13,0	0,687	12,313	
Отношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения (%)	100,0	100,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	99,99			

Плановые значения всех показателей (индикаторов) конечного результата достигнуты в полном объеме или перевыполнены.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,95%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 100,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 99,99%;
- эффективность программы в целом - высокая.

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

Целью программы является «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления за счет развития инфраструктуры информационных технологий, систем и средств связи в органах местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является УИС.

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

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем»	10 130,0	10 130,0	9 382,9	92,6	23 336,7
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий»	26 824,4	25 764,4	24 062,6	93,4	25 831,8
Всего:	36 954,4	35 894,4	33 445,5	93,2	49 168,5

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 36 954,4 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 15.05.2024 № 844-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 15.05.2024 № 115-р с нарушением требований, установленных пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ – не позднее 1 апреля текущего финансового года.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 1 060,0 тыс. рублей или на 2,9% и утверждены в сумме 35 894,4 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований по комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий» на «Центральный аппарат».

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 13.02.2025 № 227-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 13.02.2025 № 256-р, в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 33 445,5 тыс. рублей или 93,2% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (49 168,5 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сокращены на 15 723,0 тыс. рублей или на 32,0%.

Расходы направлены на реализацию:

- комплекса процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем» в сумме 9 382,9 тыс. рублей или 92,6% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 28,1% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

- «обеспеченность автоматизированных рабочих мест средствами сетевого доступа» – 4 500,6 тыс. рублей, что составило 13,5% от общего объема расходов по

муниципальной программе;

- «обеспечение работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством» – 2 817,5 тыс. рублей, что составило 8,4% от общего объема расходов по муниципальной программе;

- «обеспечение приобретения услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы» – 688,1 тыс. рублей, что составило 2,1% от общего объема расходов по муниципальной программе;

- «обеспеченность рабочих мест средствами фиксированной телефонной связи» – 380,0 тыс. рублей, что составило 1,1% от общего объема расходов по муниципальной программе;

- «обеспеченность автоматизированных рабочих мест, задействованных при обработке данных ограниченного доступа, средствами защиты информации» – 996,7 тыс. рублей, что составило 3,0% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий» в сумме 24 062,6 тыс. рублей или 93,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 71,9% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «обеспечение деятельности управления по информатике и связи администрации города Оренбурга по исполнению функций в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения».

Согласно бюджетной отчетности УИС основными причинами неисполнения программных назначений в полном объеме является экономия фонда по оплате труда в связи с «кадровой неукomплектованностью штата» и «резервирование на конец года бюджетных ассигнований на реализацию экстренных мероприятий по обслуживанию информационных систем и защите информации».

По данным бюджетной отчетности УИС на 01.01.2025 по муниципальной программе «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» сформировалась:

- дебиторская задолженность в сумме 36,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (271,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 235,1 тыс. рублей или более чем в 6 раз;

- кредиторская задолженность в сумме 877,5 тыс. рублей, наибольший объем приходится на обязательства по выплате страховых взносов (696,5 тыс. рублей). Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2024 (196,5 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 681,0 тыс. рублей или более чем в 4 раза.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне

достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (индикатор)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача «Реализация единой политики в сфере информационных технологий, связи и телекоммуникаций»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем»					92,6
1.1	Обеспечение функционирования, модернизации и развития инфраструктуры муниципальной сети, передачи данных города Оренбурга					93,3
	обеспеченность автоматизированных рабочих мест средствами сетевого доступа (%)	100,0	100,0	x	-	
1.2	Обеспечение работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством					87,0
	обеспеченность доступности сервисов системы электронной почты Администрации города Оренбурга на автоматизированных рабочих местах (%)	100,0	99,9	x	-0,1	
	уровень виртуализации базовых серверных ресурсов инфраструктуры (%)	98,0	98,0	x	-	
	устойчивость (надежность) функционирования системы городской информационно-справочной службы МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (%)	100,0	99,9	x	-0,1	
1.3	Обеспечение приобретения услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы					100,0
	обеспеченность средствами связи Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы (%)	99,0	99,0	x	-	
1.4	Развитие и обеспечение функционирования комплекса систем и сетей фиксированной телефонной связи Администрации города Оренбурга					100,0
	обеспеченность рабочих мест средствами фиксированной телефонной связи (%)	100,0	100,0	x	-	
1.5	Мероприятия по технической защите информации ограниченного доступа					99,7
	обеспеченность автоматизированных рабочих мест, задействованных при обработке данных ограниченного доступа, средствами защиты информации (%)	100,0	100,0	x	-	
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий»					93,4
2.1	Обеспечение деятельности управления по информатике и связи администрации города Оренбурга по исполнению функций в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения					

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

- Не в полной мере достигнуты значения 2-х целевых показателей (индикаторов) (99,9%);
- Значения 5-ти целевых показателей (индикаторов) достигнуты в полном объеме.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонени е (+/-)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Устойчивость (надежность) функционирования информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (%)	99,0	99,0	-	93,18
Устойчивость (надежность) функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством (%)	98,0	98,0	-	
Устойчивость (надежность) функционирования инфраструктуры систем и средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы (%)	99,0	99,0	-	
Устойчивость (надежность) функционирования систем и сетей фиксированной телефонной связи (%)	98,0	98,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	76,00			

Плановые значения всех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты в полном объеме.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 99,99%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 40,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 76,00%;
- эффективность программы в целом – удовлетворительная.

3.1.20. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»

Целью программы является «Повышение уровня защищенности населения, территории муниципального образования «город Оренбург» от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, уровня пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление по гражданской обороне.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, МБУ «Аварийно-спасательная служба» муниципального образования «город Оренбург» (далее - МБУ «АСС»), МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (далее - МБУ «МДЦ»).

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях»	1 553,9	1 415,2	1 193,8	84,3	1 430,8
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	76 934,3	84 300,7	83 049,6	98,5	73 324,5
Всего:	78 488,2	85 715,9	84 243,4	98,3	74 755,3
Администрация Северного округа	300,0	300,0	195,7	65,2	239,5
Администрация Южного округа	971,0	832,3	813,0	97,7	925,8
УГОЧС и ПБ	77 217,2	84 583,6	83 234,7	98,5	73 590,0

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «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» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 78 488,2 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 7.4 Порядка № 1083-п муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете 26.03.2024 (постановлением Администрации от 26.03.2024 № 479-п, распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 26.03.2024 № 702-р).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 7 227,7 тыс. рублей или на 9,2% и утверждены в сумме 85 715,9 тыс. рублей.

Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на сумму 7 366,4 тыс. рублей и сокращением бюджетных ассигнований на «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций» на сумму 138,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2025 № 312-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 17.03.2025 № 559-р, т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 84 243,4 тыс. рублей или 98,3% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (74 755,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 9 488,1 тыс. рублей или на 12,7%.

- Расходы в основном направлены на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений» в сумме 83 049,6 тыс. рублей или 98,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 98,6% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 67 184,5 тыс. рублей, что составило 79,7% от общего объема расходов по муниципальной программе и «обеспечение деятельности центрального аппарата УГОЧС и ПБ» – 15 865,1 тыс. рублей, что составило 18,8% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- По комплексу процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях» кассовое исполнение составило 1 193,8 тыс. рублей или 84,5% от утвержденных бюджетных ассигнований. Низкое кассовое исполнение 195,7 тыс. рублей или 65,2% от утвержденных кассовых назначений (300,0 тыс. рублей) сложилось в Администрации Северного округа по мероприятию «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций». Согласно Пояснительной записке (ф.0503160), приложение №3 (ф.0503164) причинами низкого кассового исполнения указаны «не заключен контракт на противопожарную опашку в Администрации пос. Каргала в связи с отсутствием назначения Главы поселка - ассигнования перераспределены на ГРБС, но не исполнены из-за отсутствия необходимости». При этом, согласно Отчету об исполнении муниципальной программы, целевой показатель исполнен на уровне

100,0%.

Согласно бюджетной отчетности УГОЧС и ПБ:

- Дебиторская задолженность отсутствовала.
- Кредиторская задолженность сложилась в сумме 528,1 тыс. рублей, наибольший объем приходится на «Взносы по единому страховому тарифу» – 522,82 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. На 01.01.2024 кредиторская задолженность отсутствовала.

Согласно бюджетной отчетности Администраций Северного и Южного округов дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
	Задача «Организация и осуществление мероприятий, направленных на повышение уровня защищенности населения, территории муниципального образования «город Оренбург» от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера уровня пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»					84,4
1	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях»					88,9
1.1	Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций					65,2
1.1.1	опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Северного округа города Оренбурга протяженность опашки противопожарных защитных минерализованных полос по периметру лесополос Северного округа города Оренбурга (га)	202,0	202,0	100,0	-	
1.1.2	опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга протяженность опашки противопожарных защитных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга (га)	125,0	125,0	100,0	-	97,7
1.1.3	изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга количество изготовленных памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга (тыс. шт.)	22,0	23,1	105,0	1,1	87,6
1.1.4	изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга количество изготовленных памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях (тыс. шт.)	5,0	4,0	80,0	- 1,0	80,0
1.2	Создание и содержание в целях гражданской обороны запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств					51,0
1.2.1	приобретение РХБР иК количество приобретенных РХБР иК (шт.)	2	2	100,0	-	
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений»					98,5
2.1	Центральный аппарат					95,7
2.2	Обеспечение деятельности подведомственных учреждений					99,2
2.2.1	Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург:					99,7
	численность спасенных граждан (чел.)	200	784	391,0	584	
	количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург (шт.)	900	430	47,8	-470	
	количество суток оперативной деятельности (сутки)	365	365	100,0	-	
	количество суток обеспечения безопасности на водных объектах (сутки)	92	92	100,0	-	
2.2.1.1	количество суток обеспечения безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы (сутки)	365	365	100,0	-	100,0
	в т.ч. содержание здания пожарной команды с целью создания условий для организации пожарной охраны, а также для участия граждан в обеспечении первичных мер пожарной безопасности количество зданий пожарной команды, подлежащих содержанию с целью создания условий для организации пожарной охраны, а также для участия граждан в обеспечении первичных мер пожарной безопасности	1	1	100,0	-	

2.2.2	Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ:					98,8
	количество поступивших звонков от населения и организаций через оперативного дежурного МБУ МДЦ (тыс. звонков)	40,0	40,0	100,0	-	
	количество оповещений руководящего состава по приведению в готовность Администрации города Оренбурга и служб города к реагированию на угрозу или возникновение чрезвычайной ситуации (шт.)	130	130	100,0		
	количество оповещений населения при угрозе и (или) возникновении чрезвычайной ситуации (шт.)	15	15	100,0		
	количество подготовленных оперативных сводок по итогам обобщения информации, поступившей на пункт управления МБУ МДЦ (шт.)	365	365	100,0		
	количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS (шт./ маршрут)	360	358	99,4	-2	
	количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан (тыс. звонков)	17	17	100,0	-	
		290,0	427,3	147,3	137,3	

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

- В нарушение пункта 5 Требований к содержанию муниципальной программы, целевые показатели (индикаторы) позволяющие охарактеризовать использование ресурсов (объемов финансирования) по мероприятию 2.1 «Центральный аппарат» в муниципальной программе не утверждены.

- Не в полной мере достигнуты плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) мероприятий:

- По мероприятию 1.1.4 «Изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга «количество изготовленных памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях» (4,0 тыс. шт. из 5,0 тыс. шт.) – кассовое исполнение составило 80,0%;

- По мероприятию 2.2.1 «Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург показатель «количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург» (430 из 900 шт.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 99,7%.

- По мероприятию 2.2.2 «Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ»: «количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS» (358 из 360 шт.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 98,8%.

- Значения 12-и показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.

- Исполнение выше планируемых значений (от 105,0% до 391%) сложилось по 3-м целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по мероприятию «Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург» - плановое значение показателя «численность спасенных граждан» (200 чел.) перевыполнено на 291,0% (784 чел.).

При этом, уровень кассового исполнения утвержденных назначений в рамках указанных мероприятий составил от 87,0 до 97,7%.

Кроме, того согласно акту «Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности управления по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга» установлено, что приобретенные в рамках исполнения мероприятия «изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга» памятки в количестве 27,1 тыс. шт. на сумму 99,1 тыс. рублей не использованы по целевому

назначению и по состоянию на 01.01.2025 отражены в остатке на счете 105.36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения». По состоянию на 01.01.2024 в регистрах бюджетного учета отражен остаток не использованных по целевому назначению памятков по пожарной безопасности в количестве 23,45 тыс. шт. на сумму 40,9 тыс. рублей и памятков населению по действиям в чрезвычайных ситуациях в количестве 11,52 тыс. шт. на сумму 27,4 тыс. рублей. В отчетном периоде вышеуказанные памятки также по целевому назначению не использованы и по состоянию на 01.01.2025 отражены в остатке на счете 105.36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения». Согласно приказу Управления от 18.12.2024 № 20 «О проведении инвентаризации финансовых активов и обязательств», инвентаризация материальных запасов по состоянию на 31.12.2024 не проводилась.

В соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса РФ, расходы в сумме 99,1 тыс. рублей на приобретение в 2024 году не использованных по прямому назначению 27,1 тыс. шт. памятков о мерах пожарной безопасности для населения и памятков рекомендаций населению по действиям в чрезвычайной ситуации, являются неэффективными.

Аналогично, являются неэффективными, осуществленные в период до 2024 года, расходы в сумме 68,3 тыс. рублей, на приобретение не использованных по прямому назначению 35,0 тыс. шт. памятков о мерах пожарной безопасности для населения и памятков населению по действиям в чрезвычайной ситуации.».

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

Подпунктом 10 пункта 1.2 Порядка № 1083-п утверждено, что показатели объема и качества муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями в рамках муниципальных заданий, являются целевыми показателями (индикаторами) муниципальной программы. Действующая редакция Программы не соответствует требованию подпункта 10 пункта 1.2 Порядка № 1083-п, обязывающего отражать в муниципальной программе показатели объема и качества муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями. Отчет о реализации программы также не содержит полной информации о достижении показателей муниципального задания МБУ «АСС» и МБУ «МДЦ».

Кроме этого, наименование показателя «количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан» в муниципальной программе, определенное в объеме 290,0 тыс. звонков, не соответствует муниципальному заданию МБУ «МДЦ», в задании утвержден показатель «Обеспечение реагирования на чрезвычайные ситуации (количество звонков)».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
снижение рисков пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	5	15,6	10,6	100,0
укомплектованность кадрами муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%)	100	100	0	
уровень профессиональной подготовки специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%)	100	100	0	
доля оперативной информации, доведенной до руководящего состава согласно спискам оповещения (%)	100	100	0	
доля переданных заявок ответственным исполнителям (%)	100	100	0	
доля принятых звонков от общего числа поступающих вызовов (%)	85	85	0	
доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS (%)	100	100	0	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	99,51			

Плановые значения шести показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты в полном объеме, значения одного показателя перевыполнены.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 98,79%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 100,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 99,51%;
- эффективность программы в целом – высокая.

Счетная палата отмечает, что конечный показатель (индикатор) конечного результата «Доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS» определена на уровне 100%. Вместе с тем, целевой показатель (индикатор) – «Количество транспортных средств, количество маршрутов, в отношении которых осуществляется сбор мониторинговой информации с использованием аппаратуры спутниковой навигации ГЛОНАСС/GPS» исполнен не в полном объеме (358 при 360 запланированных транспортных средств).

3.1.21. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»

Целями программы являются:

1. Снижение уровня преступности на территории муниципального образования «город Оренбург».
2. Повышение эффективности профилактики правонарушений среди несовершеннолетних.

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Служба безопасности.

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования, УСП, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, УИП, УМП, УЖКХ, ДИиЖО, УПТ, УГОЧС и ПБ, УИС, КПРУиРП.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, УМП и УИС.

Сведения об объеме программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений»	110,0	110,0	104,3	94,8	104,5
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка, созданию условий для деятельности по охране общественного порядка социального, правового, информационно-организационного характера, а также по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах»	9 839,2	9 839,2	9 595,1	97,5	21 333,8
Всего:	9 949,2	9 949,2	9 699,4	97,5	21 438,3
Администрация города Оренбурга	6 434,2	6 434,2	6 429,6	99,9	3 960,2
УМП	110,0	110,0	104,3	94,8	104,5
УИС	3 405,0	3 405,0	3 165,5	93,0	17 373,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 9 949,2 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 02.02.2024 № 160-п и распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 02.02.2024 № 214-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения изменения не вносились.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 9 699,4 тыс. рублей или 97,5% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (21 438,3 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 11 738,9 тыс. рублей или на 55,8%, что в основном обусловлено сокращением бюджетных ассигнований на «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» – сокращено количество приобретаемых видеокамер и аппаратно-программного комплекса.

Расходы направлены на реализацию:

- комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка, созданию условий для деятельности по охране общественного порядка социального, правового, информационно-организационного характера, а также по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» в сумме 9 595,1 тыс. рублей или 97,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 98,9% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства в основном направлены на:

- «предоставление субсидии народным дружинам, созданным в форме общественной организации, в том числе народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в

Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург» – 5 859,2 тыс. рублей, что составило 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 60,4% от общего объема расходов по муниципальной программе;

- «поощрение граждан, участвующих в охране общественного порядка, и страхование добровольных народных дружинников» – 549,7 тыс. рублей, что составило 99,2% от планового объема расходов и 5,7% от общего объема расходов по муниципальной программе;

- «оснащение техническими средствами видеоконтроля общественных мест с наиболее сложной криминогенной ситуацией и их содержание (сопровождение и развитие АПК «Безопасный город»)» – 3 165,5 тыс. рублей, что составило 93% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 32,6% от общего объема расходов по муниципальной программе. Согласно бюджетной отчетности УИС, основной причиной неисполнения программных назначений в полном объеме является «резервирование на конец года бюджетных ассигнований на реализацию экстренных мероприятий по обслуживанию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».

• комплекса процессных мероприятий «Мероприятия правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений» в сумме 104,3 тыс. рублей или 94,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 1,1% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «проведение профилактических мероприятий, подготовку добровольцев профилактической деятельности».

Согласно бюджетной отчетности УИС на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась кредиторская задолженность в сумме 24,0 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2024 (24,0 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности не изменилась. Дебиторская и кредиторская задолженность у Администрации города Оренбурга, УМП, дебиторская задолженность у УИС на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача «Обеспечение общественной безопасности и правопорядка на территории муниципального образования «город Оренбург»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия правового, информационно-организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений»					94,9
1.1	формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов					-
	наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)	1	1	100,0	-	
1.3	размещение памяток и информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях					-

	количество размещенных памяток, информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях (шт.)	12	200	1 666,7	188	
1.4	организация мероприятий по временному трудоустройству несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, в том числе в летний период, в целях трудоустройства несовершеннолетних, вышедших из учреждений закрытого типа, из малообеспеченных, неполных семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, не занятых в учебном процессе					-
	численность временно трудоустроенных несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет, в том числе в летний период, вышедших из учреждений закрытого типа, из малообеспеченных, неполных семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, не занятых в учебном процессе (чел.)	50	161	322,0	111	
1.5	проведение разъяснительной работы с лицами из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лицами, находящимися в трудной жизненной ситуации					-
	численность лиц из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, с которыми проведена разъяснительная работа (чел.)	80	80	100,0	-	
1.6	организация летнего отдыха и оздоровления детей из семей, находящихся в социально опасном положении, состоящих на учете в органах внутренних дел и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав					-
	численность детей, состоящих на учете в органах внутренних дел, из семей, находящихся в социально опасном положении, для которых организованы летний отдых и оздоровление (чел.)	8	200	2 500,0	192	
1.7	размещение социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, а также информации профилактического характера по предотвращению наиболее распространенных преступлений в общественном транспорте и других местах массового скопления людей					-
	количество размещений социальной рекламы по вопросам профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, а также информации профилактического характера по предотвращению наиболее распространенных преступлений в общественном транспорте и других местах массового скопления людей (шт.)	55	59	107,3	4	
1.9	предоставление объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции					-
	количество предоставленных объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции (шт.)	1	0	0,0	-1	
1.10	предоставление объектов недвижимости, переданных для работы на обслуживаемом административном участке сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, по которым осуществляется возмещение расходов на капитальный ремонт общего имущества пропорционально доле муниципальных объектов недвижимости					-
	количество муниципальных объектов недвижимости, переданных для работы на обслуживаемом административном участке сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, по которым муниципальное образование «город Оренбург» несет расходы на капитальный ремонт общего имущества, пропорционально доле муниципальных объектов недвижимости (шт.)	21	21	100,0	-	
1.11	проведение профилактических мероприятий, подготовка добровольцев профилактической деятельности					94,9
	количество проведенных профилактических мероприятий (шт.)	7	18	257,1	11	
	число добровольцев профилактической деятельности, подготовленных по принципу «равный равному» (чел.)	100	105	105,0	5	
	проведение профильной смены, направленной на профилактику правонарушений среди молодежи (шт.)	1	0	0,0	-1	
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка, созданию условий для деятельности по охране общественного порядка социального, правового, информационно-организационного характера, а также по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах»					97,5
2.1	подготовка муниципального правового акта об оказании поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создании условий для деятельности народных дружин на территории муниципального образования «город Оренбург»					-
	количество подготовленных муниципальных правовых актов об оказании поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создании условий для деятельности народных дружин на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)	1	1	100,0	-	
2.2	размещение информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин					-
	количество размещений информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин (шт.)	11	48	436,4	37	
2.3	организация и участие в организации деятельности народных дружин на территории муниципального образования «город Оренбург»					-
	количество народных дружин (ед.)	9	9	100,0	-	
2.4	поощрение призеров первого этапа ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области»					98,5
	численность народных дружинников, в том числе из числа казацких обществ, участвующих в первом этапе ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (чел.)	6	8	133,3	2	
2.5	поощрение граждан, участвующих в охране общественного порядка, и страхование добровольных народных дружинников					99,2
	число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка (чел.)	320	309	96,6	-11	
	количество застрахованных добровольных народных дружинников (чел.)	30	96	320,0	66	

2.6	предоставление субсидии народным дружинам, созданным в форме общественной организации, в том числе народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург»	100,0			
	количество народных дружин, созданных в форме общественной организации, в том числе народных дружин из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр, участвующих в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург», получивших субсидии (ед.)	1	1	100,0	-
2.7	оснащение техническими средствами видеоконтроля общественных мест с наиболее сложной криминогенной ситуацией и их содержание (сопровождение и развитие АПК «Безопасный город»)	93,0			
	количество приобретенных видеокамер и установленных в общественных местах (шт.)	3	3	100,0	-
	общее количество технических средств контроля ситуации в общественных местах в составе системы АПК «Безопасный город», в том числе (шт.)	517	576	111,4	47
	количество камер, содержание которых осуществляется за счет средств бюджета города Оренбурга (шт.)	149	141	94,6	-8

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

- Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о недостижении целевых показателей.

- Не достигнуты значения 4-х целевых показателей (индикаторов):
 - «количество предоставленных объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции» (0 из 1 шт.);
 - «проведение профильной смены, направленной на профилактику правонарушений среди молодежи» (0 из 1 шт.);
 - «число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка» (309 из 320 чел.);
 - «количество камер, содержание которых осуществляется за счет средств бюджета города Оренбурга» (141 из 149 шт.).

- Плановые значения 7-и целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.

- Исполнение выше планируемых значений (от 5% до 25 раз) сложилось по 10-ти целевым показателям (индикаторам). Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим целевым показателям (индикаторам):

- «численность детей, состоящих на учете в органах внутренних дел, из семей, находящихся в социально опасном положении, для которых организованы летний отдых и оздоровление» (8 чел.) перевыполнено в 25 раз (200 чел.);

- «количество размещенных памяток, информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях» (12 шт.) перевыполнено в 16,7 раз (200 шт.);

- «количество размещений информации на официальном Интернет-портале города Оренбурга о деятельности народных дружин» (11 шт.) перевыполнено в 4,4 раза (48 шт.).

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение целевых показателей (индикаторов), планируемых от реализации программных мероприятий по итогам года, при неизменном объеме финансирования, может

свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Кроме этого, при утвержденных целевых показателях (индикаторах) непосредственных результатов программы, характеризующих использование ресурсов в рамках реализации мероприятия «количество муниципальных объектов недвижимости, переданных для работы на обслуживаемом административном участке сотрудникам, замещающим должность участкового уполномоченного полиции, по которым муниципальное образование «город Оренбург» несет расходы на капитальный ремонт общего имущества, пропорционально доле муниципальных объектов недвижимости» отсутствуют утвержденные объемы финансирования.

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

Таким образом, финансирование указанного мероприятия муниципальной программы осуществлялось за счет реализации других муниципальных программ и (или) непрограммных расходов.

Согласно информации предоставленной УИС (письмо от 08.04.2025 № 01-38/198), на общественных территориях (улицах, парках, скверах, набережных, автобусных остановках, площадках ТБО и т.п.) муниципального образования «город Оренбург» установлена 921 камера видеонаблюдения (балансодержателями которых по состоянию на 31.12.2024 являются муниципальные учреждения) (в том числе 306 камер находились в неработающем состоянии), из которых 521 камера входит в состав системы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (в том числе 292 камеры находились в неработающем состоянии).

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург», в 2024 году за счет средств бюджета города Оренбурга осуществлялось содержание 141 камеры входящей в состав системы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».

Счетная палата обращает внимание на то, что расходы на содержание 380 камер видеонаблюдения входящих в состав системы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (72,9% входящих в состав системы) в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» не осуществляются, 56,0% камер входящих в состав системы аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» находятся в неработающем состоянии.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	92,0	89,5	-2,5	97,49
Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	94,0	52,7	-41,3	
Увеличение численности несовершеннолетних, охваченных формами занятости, из	100,0	101,2	1,2	

числа состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел, на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)				
Комплексная оценка эффективности программы (%)	90,81			

Плановые значения всех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов перевыполнены.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 97,02%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 90,81%;
- эффективность программы в целом – высокая.

Согласно Методике расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, утвержденной распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3016-р «Об утверждении дополнительной части муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург», при расчете целевых показателей (индикаторов) конечных результатов «Снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» базовым принят 2022 год.

В информационно-аналитической записке об основных результатах оперативно-служебной деятельности МУ МВД России «Оренбургское» на территории города Оренбурга за 12 месяцев 2022 года указано, что на территории города Оренбурга зарегистрировано 7 957 преступлений, которые в том числе совершили 139 подростков.

Целевой показатель (индикатор) конечного результата «Увеличение численности несовершеннолетних, охваченных формами занятости, из числа состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел, на территории муниципального образования «город Оренбург» рассчитывается как отношение «числа несовершеннолетних, охваченных формами занятости, состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел» к «числу несовершеннолетних, состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел» в процентах.

Согласно письму МУ МВД России «Оренбургское» от 13.02.2025 № 20/2209, предоставленному Службой безопасности, в 2024 году на профилактическом учете в подразделениях по делам несовершеннолетних по городу Оренбургу состояло 506 подростков. Согласно аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы – «На каждого несовершеннолетнего, состоящего на профилактическом контроле, был составлен маршрут занятости в период каникул по месяцам (июнь-август), согласованы с родителями и образовательными организациями».

Счетная палата обращает внимание на то, что при составлении Отчета о реализации муниципальной программы, расчет достижения целевых показателей (индикаторов) конечных результатов произведен исходя из данных 2018 года, что не соответствует вышеуказанной Методике расчета.

Так, применение в расчетах исходных значений за 2018 год, привело к искажению следующих значений в Отчете о реализации муниципальной программы:

- фактическое значение целевого показателя (индикатора) конечного результата:

- снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» – 102,5% (в отчете 89,5%);

- сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» – 63,3% (в отчете 52,7%);

- увеличение численности несовершеннолетних, охваченных формами занятости, из числа состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел, на территории муниципального образования «город Оренбург» – 100,0% (в отчете 101,2%).

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 96,06% (в отчете 97,02%);

- комплексная оценка эффективности – 90,42% (в отчете 90,81%).

С учетом проведенных расчетов, плановое значение целевого показателя (индикатора) конечного результата «Снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» не достигнуто.

В ходе проведения мероприятия внешнего финансового контроля, представлен уточненный Отчет о реализации муниципальной программы, в котором учтены выше отраженные замечания.

3.1.22. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»

Целью программы является «Предупреждение и пресечение распространения террористической и экстремистской идеологии на территории муниципального образования «город Оренбург».

Период реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Служба безопасности.

Соисполнители муниципальной программы: УМП, управление по общественным связям и организации деятельности, Управление образования, УИП, ДИиЖО, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, МАУ «Центр городских мероприятий».

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, УМП и Управлению образования.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера»	70,0	70,0	66,5	95,0	53,0
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по	69 312,3	57 199,8	57 180,0	99,9	54 528,5

обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)»					
Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)»	-	-	-	-	10 700,0
Всего:	69 382,3	57 269,8	57 246,5	99,9	65 281,5
Администрация города Оренбурга	20,0	20,0	19,0	95,0	5 714,0
УМП	50,0	50,0	47,5	95,0	34,0
Управление образования	69 312,3	57 199,8	57 180,0	99,9	59 533,5

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 69 382,3 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 14.02.2024 № 276-п и распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 14.02.2024 № 22-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 12 112,5 тыс. рублей или на 17,5% и утверждены в размере 57 269,8 тыс. рублей.

Изменения обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на «Обеспечение антитеррористической защищенности объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления» – на сумму 12 930,6 тыс. рублей. При этом, в течение года увеличены бюджетные ассигнования на «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» – на сумму 818,1 тыс. рублей.

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы на 2024 год, приведен в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 11.02.2025 № 192-п и распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 11.02.2025 № 209-р, в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 57 246,5 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (65 281,5 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 8 035,0 тыс. рублей или на 12,3%, что в основном обусловлено не принятием участия в реализации приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» в отчетном году.

Расходы направлены на реализацию:

- комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» в сумме 57 180,0 тыс. рублей или 99,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 99,9% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на:

О «организация охраны объектов муниципальных образовательных организаций лицензированной физической охраной, охраной с использованием канала передачи тревожных сообщений, установка и техническое обслуживание кнопок тревожной сигнализации, ремонт оборудования, приобретение запасных

частей; оборудование объектов системой контроля и управления доступом; установка автономной системы экстренного оповещения; установка охранной сигнализации; капитальный, текущий ремонт периметрального ограждения; оборудование помещения для охраны, установка системы видеонаблюдения; оснащение въездов средствами снижения скорости и (или) против таранными устройствами; оборудование контрольно-пропускных пунктов» – 45 142,3 тыс. рублей, что составило 78,9% от общего объема расходов по муниципальной программе;

О «обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)» – 10 097,8 тыс. рублей, что составило 17,6% от общего объема расходов по муниципальной программе;

О «обеспечение антитеррористической защищенности объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления» – 1 939,9 тыс. рублей, что составило 3,4% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера» в сумме 66,5 тыс. рублей или 95,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,1% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «разработку и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма» в сумме 19,0 тыс. рублей и «проведение информационных встреч с участием представителей органов государственной власти и общественных объединений со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде» в сумме 47,5 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования на 01.01.2025 по муниципальной программе сформировалась дебиторская задолженность в сумме 1,4 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует, по состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность отсутствовала. Дебиторская и кредиторская задолженность у Администрации города Оренбурга и УМП, кредиторская задолженность у Управления образования на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7

Задача 1 «Совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера»					95,0
1.1	Культурно-просветительская и воспитательная работа, направленная на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде					95,0
1.1.1.	формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов					-
1	наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)	1	1	100,0	-	-
1.1.1.	разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма					95,0
2	количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма (шт.)	100	2 551	2 551,0	2 451	-
1.1.1.	проведение с учащимися общеобразовательных организаций мероприятий по правовому воспитанию (беседы, конкурсы рисунков, сочинений, выставки в школьных библиотеках, деловые и интеллектуальные игры, просмотры фильмов, видеороликов о семейных ценностях, дружбе с последующим обсуждением, оформление стендов по профилактике экстремизма и терроризма в детской и подростковой среде)					-
3	количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию (тыс. чел.)	65	55,4	85,2	-9,6	-
1.1.1.	проведение общественно-политических, культурных и спортивных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом (3 сентября) и Международному дню мира (21 сентября)					-
4	количество проведенных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом и Международному дню мира (шт.)	2	2	100,0	-	-
1.1.1.	проведение обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет					-
5	количество проведенных обучающих семинаров по профилактике экстремизма, терроризма (шт.)	2	2	100,0	-	-
1.1.1.	проведение родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма					-
6	количество проведенных родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма (шт.)	2	2	100,0	-	-
1.1.1.	проведение уроков толерантности (классных часов) с учащимися общеобразовательных организаций на тему «Профилактика экстремизма – основа толерантности» (с привлечением сотрудников Центра по противодействию экстремизму УМВД России по Оренбургской области)					-
7	количество учащихся образовательных организаций, принявших участие в уроках толерантности (тыс. чел.)	9,7	72,2	744,3	62,5	-
1.1.1.	проведение информационных встреч с участием представителей органов государственной власти и общественных объединений со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде					-
8	количество информационных встреч с участием представителей органов государственной власти и общественных объединений со студентами образовательных организаций высшего и среднего профессионального образования по профилактике экстремизма в молодежной среде (шт.)	40	43	107,5	3	-
1.2	Проведение мероприятий по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений					-
1.2.1.	разработка плана мероприятий, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержку и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Оренбурга, реализацию прав национальных меньшинств					-
1	наличие утвержденного плана мероприятий, направленных на укрепление межнационального и межконфессионального согласия, поддержку и развитие языков и культуры народов Российской Федерации, проживающих на территории города Оренбурга, реализацию прав национальных меньшинств (шт.)	1	1	100,0	-	-
1.2.2.	проведение встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций по вопросам: профилактики межнациональных и межрелигиозных конфликтов, экстремизма; недопущения участия в деятельности общественных объединений, цели и действия которых направлены на насильственное изменение основ конституционного строя России					-
2	количество проведенных встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций (шт.)	2	12	600,0	10	-
1.2.2.	проведение встреч с руководителями религиозных организаций, направленных на профилактику межнациональных и межрелигиозных конфликтов, развитие традиционных российских духовно-нравственных ценностей					-
3	количество проведенных встреч с руководителями религиозных организаций (шт.)	2	9	450,0	7	-
1.2.2.	мониторинг деятельности политических, религиозных, национальных общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма					-
4	количество мониторингов деятельности политических, религиозных, национальных общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма (шт.)	2	2	100,0	-	-
1.2.2.	мониторинг средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания					-
5	количество мониторингов средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания	248	250	100,8	2	-

	(шт.)					
1.2.6	мониторинг социальных медиа (социальных сетей, блогов, форумов, тематических порталов, микроблогов, интернет-СМИ, видеохостингов) по выявлению нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма					-
	количество проверенных личных страниц, информационных материалов на предмет выявления нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма (шт.)	1 530	1 615	105,6	85	
Задача 2 «Повышение антитеррористической защищенности потенциально опасных объектов, мест массового пребывания людей и объектов, находящихся в муниципальной собственности»						
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)»					99,9
2.1.1	участие в изучении состояния антитеррористической защищенности объектов (территорий) с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов с рассмотрением вопроса на заседаниях антитеррористической комиссии города Оренбурга					-
	количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности (шт.)	18	16	88,9	-2	
2.1.2	паспортизация объектов, находящихся в муниципальной собственности и являющихся местами с массовым пребыванием людей (50 и более человек), актуализация имеющихся паспортов безопасности указанных объектов					-
	количество составленных паспортов безопасности объектов, находящихся в муниципальной собственности и являющихся местами массового пребывания людей (шт.)	1	1	100,0	-	
2.1.3	организация охраны объектов муниципальных образовательных организаций лицензированной физической охраной, охраной с использованием канала передачи тревожных сообщений, установка и техническое обслуживание кнопок тревожной сигнализации, ремонт оборудования, приобретение запасных частей; оборудование объектов системой контроля и управления доступом; установка автономной системы экстренного оповещения; установка охранной сигнализации; капитальный, текущий ремонт периметрального ограждения; оборудование помещения для охраны; установка системы видеонаблюдения; оснащение въездов средствами снижения скорости и (или) против таранными устройствами; оборудование контрольно-пропускных пунктов					99,9
	количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений (шт.)	316	320	101,3	4	
	количество объектов муниципальных образовательных организаций, в которых охрану осуществляет лицензированная физическая охрана (шт.)	30	66	220,0	36	
2.2	обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)					99,9
	количество муниципальных образовательных организаций, в которых повышен инженерно-технический уровень защищенности и укрепленности образовательных организаций муниципальных образований, снижен уровень террористической опасности и иных противоправных проявлений в отношении участников образовательного процесса (шт.)	23	27	117,4	4	
2.3	обеспечение антитеррористической защищенности объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления					99,9
	количество объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления, в которых проведены мероприятия по обеспечению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) (шт.)	7	3	42,9	-4	

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

- Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о недостижении целевых показателей.
- Не достигнуты значения 3-х целевых показателей (индикаторов):
 - «количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию» (55,4 из 65 тыс. чел), кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;
 - «количество объектов с массовым пребыванием людей и потенциально опасных объектов, подвергнутых изучению на предмет состояния антитеррористической защищенности» (16 из 18 шт.) кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;
 - «количество объектов (территорий) стационарного типа, предназначенных для организации отдыха детей и их оздоровления, в которых проведены мероприятия по обеспечению требований к антитеррористической защищенности

объектов (территорий)» (3 из 7 шт.), кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия произведены на уровне 99,9%.

- Значения 7-и целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.
- Исполнение выше планируемых значений (от 0,8% до 24,5 раз) сложилось по 10-ти целевым показателям.

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

Также, Счетная палата обращает внимание на то, что информация отраженная в аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы не соответствует самому Отчету о реализации муниципальной программы. Так, например, согласно аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы, в рамках достижения целевого показателя (индикатора) 1.2.6 «в течение 2024 года просмотрено 1550 социальных сетей», согласно отчету, количество проверенных личных страниц, информационных материалов на предмет выявления нарушений законодательства в сфере распространения пропаганды идей экстремизма и терроризма составило 1 615 шт.

Согласно пояснительной записке Управления образования к бюджетной отчетности (ф. 0503160), в подведомственности Управления образования находится 229 образовательных организации (132 учреждения дошкольного образования, 86 учреждений общего образования, 11 учреждений дополнительного образования).

Вместе с тем, плановое значение целевого показателя 2.1.3 «количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений» предусматривает обеспеченность 316-ти муниципальных образовательных организаций, фактическое исполнение составило 320 муниципальных образовательных организаций.

Таким образом, некорректно установлено плановое значение целевого показателя (индикатора) 2.1.3 (316 шт.), что привело к искажению данных об исполнении (320 шт.), которое фактически превышает общее количество муниципальных образовательных организаций (229 шт.).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма (%)	91,5	91,7	0,2	99,96
Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей (%)	100,0	100,0	-	
Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты (%)	97,0	97,0	-	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	91,50			

Плановые значения двух целевых показателей (индикаторов) конечных результатов достигнуты в полном объеме.

Плановое значение целевого показателя (индикатора) конечного результата «Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма» перевыполнено.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 98,75%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 91,50%;
- эффективность программы в целом – высокая.

3.1.23. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы»

Целью программы является «Обеспечение эффективного и рационального использования топливно-энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности и стимулирование энергосбережения в городе Оренбурге».

Период реализации программы: 2016-2027 годы.

Разработчиком программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства.

Ответственными исполнителями (или) соисполнителями муниципальной программы являются: УЖКХ, Управление образования, УКиИ, КФКиС, УЗАГС, УИП, ДИИЖО, УСП, ДГиЗО, УПТ, УМП, управляющие организации, гарантирующий поставщик.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, ДИИЖО, Управлению образования и УЖКХ.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

					(тыс. рублей)
Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено РОГС и СБР на 31.12.2024	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 5/гр.4)	
1	2	4	5	6	7
Комплекс процессных мероприятий "Организация энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге"	16 056,2	16 323,9	14 524,1	89,0	9 295,7
Применение энергосберегающих технологий	500,00	500,00	309,0	61,8	x
Мероприятия в области энергосбережения	15 436,2	15 703,9	14 095,1	89,8	9 223,1
Мероприятия по выявлению бесхозяйных объектов недвижимого имущества, используемых для передачи энергетических ресурсов, постановке таких объектов на учет, управлению такими объектами	120,0	120,0	120,0	100,0	72,6
Всего:	16 056,2	16 323,9	14 524,1	89,0	9 295,7
Администрация города Оренбурга	84,0	84,0	75,2	89,5	84,0
ДИиЖО	720,0	720,0	120,0	16,7	72,6
Управление образование	14 752,2	15 019,9	14 019,9	93,3	8 687,5
УЖКХ	500,0	500,0	309,0	61,8	451,6

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в

объеме 16 056,2 тыс. рублей.

Объем финансирования муниципальной программы на 2024 год приведены в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 23.05.2024 № 933-п, при этом наименования структурных элементов в соответствии с Решением о бюджете не приведены по состоянию на текущую дату. Таким образом, в нарушение требований пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, программа не приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете до 01.04.2024, и наименования целевых статей расходов, в рамках которых предусматривается финансирование, не соответствуют наименованиям мероприятий программы.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 267,7 тыс. рублей или на 1,7% и утверждены в сумме 16 323,9 тыс. рублей, а именно увеличены расходы на «Мероприятия в области энергосбережения».

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2025 № 331-п только в части объемов финансирования на 2024 год.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы в 2024 году составило 14 524,1 тыс. рублей или 89,0% от утвержденных бюджетных назначений (16 323,9 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 1 799,8 тыс. рублей. По сравнению с соответствующим показателем 2023 года (9 295,7 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 5 228,4 тыс. рублей или на 56,2%.

Основной объем средств (14 095,1 тыс. рублей или 97,0% от общего объема расходов) направлен в 2024 году на мероприятия в области энергосбережения.

Согласно бюджетной отчетности:

- Администрации города Оренбурга – причиной неисполнения программных назначений на сумму 8,8 тыс. рублей является: «Закупка на меньший объем, чем планировалось»;
- ДИИЖО – причиной неисполнения программных назначений на сумму 600,0 тыс. рублей является: «расходы за счет средств бюджета не запланированы в связи с отсутствием лимитов бюджетных обязательств на 2024 год»;
- Управления образования – причиной неисполнения программных назначений на сумму 1 000,0 тыс. рублей является: «Заккрытие ЛБО в соответствии с постановлением администрации города Оренбурга «Об исполнении бюджета 2024 года»;
- УЖКХ – причиной неисполнения программных назначений на сумму 191,0 тыс. рублей является: «реализация мероприятий в области применения энергосберегающих технологий осуществляется по мере обращений граждан и организаций».

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась кредиторская задолженность в сумме 57,5 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует, по состоянию на 01.01.2025 кредиторская задолженность отсутствовала. Дебиторская и кредиторская задолженность у

Администрации города Оренбурга, ДИИЖО, Управления образования, дебиторская задолженность у УЖКХ на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом разработчика, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Наименование показателя программы	Значения целевых показателей программы (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр.4-гр.3)
		план	факт		
1	2	3	4	6	5
1	Общие целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности				
1.1	Наличие (да/нет):				
	актов энергетических обследований	да	да	-	-
	энергетических паспортов	да	да	-	-
1.2	Доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	100,00	98,0	х	-2,00
1.3	Доля объема тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	93,55	91,55	х	-2,00
1.4	Доля объема холодной воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме холодной воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	94,55	87,40	х	-7,15
1.5	Доля объема горячей воды, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме горячей воды, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)	90,30	91,23	х	0,93
1.6	Доля объема природного газа, расчеты за который осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме природного газа, потребляемого (используемого) на территории муниципального образования (%)	98,15	98,24	х	0,09
2	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в жилищном фонде				
2.1	Удельный расход тепловой энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Умо.тэ.мкд) (Гкал/кв.м)	0,155	0,17	109,68	0,01
2.2	Удельный расход холодной воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.хвс.мкд) (куб.м/чел)	34,87	36,28	104,04	1,41
2.3	Удельный расход горячей воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.гвс.мкд) (куб.м/чел)	13,25	15,07	113,74	1,82
2.4	Удельный расход электрической энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Умо.ээ.мкд) (кВт*ч/кв.м)	22,50	29,99	133,29	7,49
2.5	Удельный расход природного газа в многоквартирных домах с индивидуальными системами газового отопления (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (тыс. куб.м/кв.м)	0,00	0,00	-	0,00
2.6	Доля объемов воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой многоквартирными домами (%)	94,23	79,31	х	-14,92
2.7	Доля объемов электрической энергии, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой многоквартирными домами (%)	97,20	97,43	х	0,23
2.8	Доля объемов тепловой энергии, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой многоквартирными домами (%)	85,40	92,06	х	6,66
2.9	Увеличение объема внебюджетных средств, используемых на финансирование мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (млн. руб.)	65,80	60,43	91,84	-5,37
2.10	Повышение уровня оснащенности приборами учета используемых энергетических ресурсов (%), в том числе:				
	электроэнергии	100,00	90,14	х	-9,86
	тепловой энергии	100,00	98,00	х	-2,00
	холодного водоснабжения	100,00	93,10	х	-6,90
	горячего водоснабжения	100,00	96,80	х	-3,20
3	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в муниципальном секторе				
3.1	Удельный расход электрической энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Уээ.мо) (кВт*ч/кв.м)	34,90	30,25	86,68	-4,65
3.2	Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Утэ.мо) (Гкал/кв.м)	0,14	0,12	85,71	-0,02
3.3	Удельный расход холодной воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека) (Ухвс.мо) (куб.м/чел)	11,85	10,26	86,58	-1,59
3.4	Удельный расход горячей воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека) (Угвс.мо) (куб.м/чел)	3,25	0,61	18,77	-2,64
3.5	Доля объемов воды, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой бюджетными учреждениями (%)	100,00	100,00	х	0,00

3.6	Доля объемов электрической энергии, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой бюджетными учреждениями (%)	100,00	98,00	x	-2,00
3.7	Доля объемов тепловой энергии, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме тепловой энергии, потребляемой бюджетными учреждениями (%)	100,00	96,17	x	-3,83
3.8	Количество энергосервисных договоров (контрактов), заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями (шт.)	2,00	2,00	100,00	0,00
3.9	Сокращение расходов бюджетов на обеспечение энергетическими ресурсами муниципальных учреждений органов местного самоуправления (млн. руб.)				
	электрическая энергия	1,34	0,00	0,00	-1,34
	тепловая энергия	2,45	-0,93	-37,96	-3,38
	природный газ	0,03	8,22	27 400,00	8,19
	холодное водоснабжение	0,20	3,35	1 675,00	3,15
	водоотведение	0,55	2,87	521,82	2,32
4	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в транспортном комплексе				
4.1	Увеличение количества высокoeкономичных транспортных средств, а также увеличение количества транспортных средств, в отношении которых проведены мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (шт.)	50,00	125,00	250,00	75,00
4.2	Увеличение числа транспортных средств, переведенных на газовое топливо (шт.)	50,00	0,00	0,00	-50,00
4.3	Динамика количества высокoeкономичных по использованию моторного топлива (в т.ч. относящихся к объектам с высоким классом энергетической эффективности) транспортных средств, относящихся к общественному транспорту (шт.)	50,00	0,00	0,00	-50,00
4.4	Динамика количества общественного транспорта, в отношении которых проведены мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в т.ч. по замещению бензина, используемого транспортными средствами в качестве моторного топлива, природным газом (шт.)	50,00	0,00	0,00	-50,00
5	Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в системах коммунальной инфраструктуры				
5.1	Сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры, включая отношение экономии энергетических ресурсов и воды в стоимостном выражении, достижение которой планируется в результате реализации энергосервисных договоров (контрактов), заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями, к общему объему финансирования муниципальной программы (%)	0,00	5,99	x	5,99
5.2	Увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии (шт.)	0,00	0,00	x	0,00

Пунктом 1.10 Порядка № 1083-п установлено, что на программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования положения указанного порядка не распространяются.

Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы разработана на основании Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 261-ФЗ «Об энергосбережении»), в соответствии с которым требования к форме программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций с участием государства или муниципального образования, организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, и отчетности о ходе их реализации устанавливаются уполномоченным федеральным органом исполнительной власти (приказ Минэнерго России от 30.06.2014 № 398).

На основании указанного не проводилась оценка эффективности по итогам реализации «Муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы».

Счетная палата обращает внимание на то, что статьей 14 Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении» установлено, что в составе показателей оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов должны быть утверждены показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности. Муниципальные программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны

соответствовать установленным в соответствии с настоящей статьей требованиям к таким программам и утвержденным Правительством Российской Федерации требованиям к ним. Утвержденные Правительством Российской Федерации требования к региональным, муниципальным программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны включать в себя целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности (без указания их значений).

В соответствии с частью 4 статьи 14 Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении» значения целевых показателей в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны, в том числе отражать «сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры» и «увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии».

При этом в муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы плановые значения целевых показателей «Увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии» и «Сокращение потерь энергетических ресурсов при их передаче, в том числе в системах коммунальной инфраструктуры» утверждены: 0,0 шт. (ежегодно) и 0,0% (ежегодно) соответственно.

3.1.24. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»

Целью программы является «Развитие и совершенствование муниципальной службы в Администрации города Оренбурга».

Период реализации программы: 2023-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление муниципальной службы и кадровой политики администрации города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, ДГиЗО, ДИиЖО, КФКиС, КПРУиРП, КРУ, УЖКХ, УМП, Управление образования, УГОЧСиПБ, УИС, УКиИ, УСП, Финансовое управление.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга и соисполнителям муниципальной программы.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	
1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»	1 194,5	847,1	644,1	76,0	1 077,6
Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных	1 194,5	847,1	644,1	76,0	1 077,6

обучающих мероприятиях					
Всего:	1 194,5	847,1	644,1	76,0	1 077,6
Администрация города Оренбурга	380,0	201,8	201,8	100,0	250,5
КРУ	24,3	14,2	14,2	100,0	49,0
ДДиЖО	77,0	77,0	50,0	64,9	75,0
Финансовое управление	50,9	26,1	26,1	100,0	37,6
Администрация Северного округа	64,0	64,0	64,0	100,0	138,0
Администрация Южного округа	91,3	86,7	45,0	51,9	130,8
КПРУиРП	49,0	19,2	19,2	100,0	49,0
УГОЧС и ПБ	77,7	77,7	47,1	60,6	74,2
УИС	77,0	77,0	17,0	22,1	62,6
КФКиС	20,0	20,0	20,0	100,0	16,5
УСП	49,0	10,5	10,5	100,0	10,5
Управление образования	27,0	27,0	27,0	100,0	25,4
УМП	16,3	16,3	2,7	16,6	16,9
ДГиЗО	100,0	41,0	25,0	61,0	4,5
УКиИ	21,0	21,0	6,9	32,9	16,5
УЖКХ	70,0	67,6	67,6	100,0	110,9

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 1 194,5 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.02.2024 № 316-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.02.2024 № 426-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 347,4 тыс. рублей или на 29,1% и утверждены в размере 847,1 тыс. рублей.

Изменения обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на «организацию получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевыми (функциональными) и территориальными органами Администрации города Оренбурга, участие в иных обучающих мероприятиях».

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 11.02.2025 № 199-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 11.02.2025 № 212-р в сроки, установленные пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, в рамках комплекса процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» направлен на «организацию получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевыми (функциональными) и территориальными органами Администрации города Оренбурга, участие в иных обучающих мероприятиях», составил 644,2 тыс. рублей или 76,0% от планового объема расходов (847,1 тыс. рублей).

В ходе анализа кассового исполнения программы в рамках внешних проверок бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств установлено следующее.

- Управлением по информатике и связи бюджетные ассигнования исполнены в сумме 17,0 тыс. рублей или 21,1% (план – 77,0 тыс. рублей). Расходы направлены на получение дополнительного профессионального образования 3-х муниципальных служащих управления.

В рамках внешней проверки бюджетной отчетности УИС установлено, что за счет средств программы также прошли переподготовку 13 муниципальных служащих УСП по программе «Услуги по проведению инструктажа неэлектротехнического персонала, с целью присвоения 1 группы по электробезопасности» в ЧУ ДПО «Центр охраны труда». Стоимость услуги – 10,0 тыс. рублей.

Согласно данным формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета» расходы в размере 10 тыс. рублей исполнены УИС в рамках подраздела 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» целевой статьи расходов 5840170130 «Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях».

Вместе с тем, проведение инструктажа не может быть оплачено за счет подраздела 0705, поскольку не относится к профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации.

- Департаментом градостроительства и земельных отношений бюджетные ассигнования исполнены в сумме 25,0 тыс. рублей или 60,9% (план – 41,0 тыс. рублей). Согласно информации, отраженной в Пояснительной записке расходы направлены на организацию обучения 6-ти сотрудников департамента.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности установлено, что фактически обучены 2 человека (сумма обучения составила 17,5 тыс. рублей) и за обучение одного служащего перечислен аванс в сумме 7,5 тыс. рублей, что подтверждается данными, отраженными в регистрах бюджетного учета по счету 0206.26 «Расчеты по выданным авансам».

Таким образом, данные отчета о реализации муниципальной программы являются недостоверными, так как фактически на оплату получения дополнительного профессионального образования направлено 17,5 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№ п/п	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя, % (гр.4/гр.3)	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача 1 «Реализация единой кадровой политики, организация прохождения муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»					76,0
1.1	Подготовка муниципальных нормативных правовых актов муниципального образования «город Оренбург», регулирующих вопросы муниципальной службы количество принятых нормативных правовых актов муниципального образования «город Оренбург», регулирующих вопросы муниципальной службы (ед.)	не менее 2	11	550,0	9	-
1.2	Проведение координационно-методических мероприятий (семинаров, совещаний, в том числе выездных) количество проведенных координационно-методических мероприятий	не	6	150,0	2	-

	(семинаров, совещаний, в том числе выездных) (ед.)	менее 4				
1.3	Разработка методических материалов по вопросам муниципальной службы количество разработанных методических материалов по вопросам муниципальной службы (ед.)	не менее 2	3	150,0	1	-
1.4	Разработка, размещение (актуализация) материалов по вопросам муниципальной службы на официальном Интернет-портале города Оренбурга количество разработанных, размещенных (актуализированных) материалов по вопросам муниципальной службы на официальном Интернет-портале города Оренбурга (ед.)	не менее 4	7	175,0	3	-
1.5	Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях численность муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях (чел.)	не менее 199	241	121,1	42	76,0
1.6	Привлечение молодых квалифицированных специалистов (до 30 лет) на муниципальную службу численность муниципальных служащих в возрасте до 30 лет в общей численности муниципальных служащих, имеющих стаж муниципальной службы либо стаж работы в органах местного самоуправления более 3 лет (нарастающим итогом) (чел.)	не менее 5	14	280,0	9	-
1.7	Применение института наставничества на муниципальной службе в Администрации города Оренбурга количество органов Администрации города Оренбурга, которые применяют институт наставничества на муниципальной службе (нарастающим итогом) (ед.)	не менее 4	9	225,0	5	-
1.8	Применение на муниципальной службе в Администрации города Оренбурга прохождения испытания при назначении на должность муниципальной службы количество органов Администрации города Оренбурга, которые применяют прохождение испытания при назначении на должность муниципальной службы (нарастающим итогом) (ед.)	не менее 4	8	200,0	4	-
1.9	Применение методики всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих, разработанной Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основы для всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих количество органов Администрации города Оренбурга, которые применяют методику всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих, разработанной Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основы для всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих (нарастающим итогом) (ед.)	не менее 6	15	250,0	9	-
1.10	Организация и проведение конкурсов в целях формирования резерва управленческих кадров муниципального образования «город Оренбург» количество конкурсов, объявленных в целях формирования резерва управленческих кадров муниципального образования «город Оренбург» (ед.)	не менее 2	2	100,0	-	-
1.11	Организация и проведение конкурсов в целях формирования кадрового резерва Администрации города Оренбурга количество конкурсов, объявленных в целях формирования кадрового резерва Администрации города Оренбурга (ед.)	не менее 2	28	в 14 раз	26	-

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

- Исполнение выше планируемых значений (от 21% до 14 раз) сложилось по 10-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим четырем мероприятиям:

- о «организация и проведение конкурсов в целях формирования кадрового резерва Администрации города Оренбурга» – плановое значение «количество конкурсов, объявленных в целях формирования кадрового резерва Администрации города Оренбурга» (не менее 2 ед.) перевыполнено в 14 раз (28 ед.);

- о «подготовка муниципальных нормативных правовых актов муниципального образования «город Оренбург», регулирующих вопросы муниципальной службы» - плановое значение «количество принятых нормативных правовых актов муниципального образования «город Оренбург», регулирующих вопросы муниципальной службы» (не менее 2 ед.) перевыполнено в 5,5 раз (11 ед.);

- о «привлечение молодых квалифицированных специалистов (до 30 лет) на

муниципальную службу» - плановое значение «численность муниципальных служащих в возрасте до 30 лет в общей численности муниципальных служащих, имеющих стаж муниципальной службы либо стаж работы в органах местного самоуправления более 3 лет (нарастающим итогом)» (не менее 5 чел.) перевыполнено в 2,8 раза (14 чел.);

о «применение методики всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих, разработанной Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основы для всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих» - плановое значение «количество органов Администрации города Оренбурга, которые применяют методику всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности государственных гражданских служащих, разработанной Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации, в качестве основы для всесторонней оценки профессиональной служебной деятельности муниципальных служащих (нарастающим итогом)» (не менее 6 ед.) перевыполнено в 2,5 раза (15 ед.).

Кассовые расходы на реализацию 9-и из 10-ти перевыполненных мероприятий не запланированы и не производились.

- Плановое значение – количество конкурсов, объявленных в целях формирования резерва управленческих кадров муниципального образования «город Оренбург» достигнуто на уровне 100,0%.

Счетная палата обращает внимание на то, что в нарушение Требований к содержанию муниципальной программы, являющихся приложением к Порядку № 1083-п плановые значения показателей по мероприятиям программы содержат формулировку «не более», поскольку такие формулировки не отвечают критериям доступности, реалистичности и объективности (могут допустить неоднозначную интерпретацию и искажение действительности).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (ед. измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонение (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Доля муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях (%)	67,0	100,0	33,0	76,04
Комплексная оценка эффективности программы (%)	76,00			

Плановое значение конечного показателя (индикатора) перевыполнено.

В ходе анализа Методики расчета целевого показателя (индикатора) конечного результата установлено, что при его расчете применяется показатель Чмс – штатная численность муниципальных служащих Администрации города Оренбурга отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, исполнителей программы, на 31 декабря отчетного года, чел. (596 муниципальных служащих (согласно редакции распоряжения от 12.11.2024 № 3073-р).

В качестве исполнителя программы не указано Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга, которое в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 11.10.2019 № 757 «Об утверждении структуры Администрации города Оренбурга» является отраслевым (функциональным) органом Администрации города Оренбурга. Количество муниципальных служащих указанного управления не учитывается при расчете конечного целевого показателя (индикатора) муниципальной программы.

Таким образом, невключение Управления записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга в муниципальную программу не позволяет в полной мере обеспечить комплексное, наиболее эффективное достижение целей и задач программы, что не соответствует пункту 1.2 Порядка № 1083-п.

Счетная палата обращает внимание на то, что отсутствие в составе муниципальной программы утвержденного планового целевого показателя результативности с детализацией по исполнителям (16 отраслевых (функциональных) органов администрации города Оренбурга), не позволяет дать оценку уровню его фактического исполнения со стороны каждого исполнителя. Формирование индикатора произведено с нарушением требований Порядка № 1083-п.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 100,00%;
- эффективность расходов на реализацию программы – 40,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 76,00%;
- эффективность программы в целом – удовлетворительная.

3.1.25. Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»

Целью программы является «Предупреждение, выявление и устранение причин, способствующих распространению наркомании среди подростков и молодежи города Оренбурга».

Период реализации программы: 2023-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Служба безопасности.

Соисполнители Программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, УМП, УИП, КФКиС, УКиИ и УЖКХ.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, Администрациям Северного и Южного округов, КФКиС, Управлению образования, УМП и УКиИ.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе мероприятий, реализуемых в рамках структурного элемента представлены в следующей таблице.

Наименование структурного элемента/мероприятия	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году		Исполнено в 2023 году (справочно)
			сумма	% (гр. 4/гр.3)	

(тыс. рублей)

1	2	3	4	5	6
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи», в том числе:	2 712,0	2 521,0	2 013,3	79,9	1 400,0
Реализация мероприятий, направленных на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи	1942,0	1 941,0	1781,2	91,8	1 333,5
Реализация мероприятий, препятствующих распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи	770,0	580,0	232,1	40,0	66,5
Всего:	2 712,0	2 521,0	2 013,3	79,9	1 400,0
Администрация города Оренбурга	220,0	30,0	19,0	63,3	18,9
Администрация Северного округа	650,0	650,0	550,0	84,6	552,4
Администрация Южного округа	735,0	735,0	701,8	95,5	518,7
КФКиС	500,0	500,0	163,1	32,6	х
Управление образования	200,0	199,0	190,4	95,7	262,5
УМП	357,0	357,0	339,0	95,0	х
УКиИ	50,0	50,0	50,0	100,0	47,5

Бюджетные ассигнования на 2024 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 2 712,0 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.03.2024 № 480-п и распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 27.03.2024 № 703-р с соблюдением требований, установленных пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 191,0 тыс. рублей или на 7,0% и утверждены в размере 2 521,0 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на «реализацию мероприятий, препятствующих распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи» на 190,0 тыс. рублей или на 24,7%.

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы на 2024 год, приведен в соответствие с РОГС от 24.12.2024 № 562 постановлением Администрации города Оренбурга от 23.01.2025 № 79-п и распоряжением первого заместителя Главы города Оренбурга от 23.01.2025 № 80-р, в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2024 году на реализацию структурных элементов, составил 2 013,3 тыс. рублей или 79,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (1 400,0 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 613,3 тыс. рублей или на 43,8%.

Расходы направлены на реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи». В рамках комплекса основной объем расходов направлен на:

- «организация работы кибердружин в образовательных организациях города Оренбурга по выявлению информации, пропагандирующей наркотические и психотропные вещества» – 207,0 тыс. рублей, что составило 10,3% от общего объема расходов по муниципальной программе;
- «приобретение диагностических тестов для проведения добровольного

экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств» – 190,4 тыс. рублей, что составило 9,5% от общего объема расходов по муниципальной программе.

- «выявление и уничтожение дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконный посевов» – 849,2 тыс. рублей, что составило 42,2% от общего объема расходов по муниципальной программе, в том числе на достижение целевых показателей (индикаторов):

- «площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов на территории Северного округа города Оренбурга» – 279,3 тыс. рублей при плановом объеме расходов 500,0 тыс. рублей, что составило 55,9% от объема расходов на реализацию целевого показателя (индикатора);

- «площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов на территории Южного округа города Оренбурга» – 569,9 тыс. рублей при плановом объеме расходов 585,0 тыс. рублей, что составило 97,4% от объема расходов на реализацию целевого показателя (индикатора).

- «мероприятия по уничтожению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы)» – 402,5 тыс. рублей, что составило 20,0% от общего объема расходов по муниципальной программе, в том числе на достижение целевых показателей (индикаторов):

- «количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Северного округа города Оренбурга» – 270,7 тыс. рублей при плановом объеме расходов 150,0 тыс. рублей, что составило 180,5% от объема расходов на достижение целевого показателя (индикатора);

- «количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Южного округа города Оренбурга» – 131,8 тыс. рублей при плановом объеме расходов 150,0 тыс. рублей, что составило 87,9% от объема расходов на достижение целевого показателя (индикатора).

Согласно представленной в ответ на запрос Счетной палаты информации, с целью реализации «мероприятия по уничтожению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы)» заключены муниципальные контракты на оказание услуг по удалению трафаретных надписей и рисунков № 0153300066924000306-0069490-01 от 10.06.2024 на сумму 250,0 тыс. рублей и № 30/4/24 от 05.12.2024 на сумму 20,7 тыс. рублей.

Администрацией Северного округа в адрес ответственного исполнителя программы направлены предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» в связи с выполнением большего объема работ по удалению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Северного округа города:

- от 03.10.2024 № 01-09/3059 – установление объема расходов по мероприятию в сумме 250,0 тыс. рублей;

- от 10.01.2025 № 01-09/69 – установление объема расходов по мероприятию в сумме 290,7 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что ответственным исполнителем программы не внесены изменения в муниципальную программу «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» в части корректировки объема расходов на достижение Администрацией Северного округа целевых показателей (индикаторов).

Согласно бюджетной отчетности соисполнителей Программы, основной причиной неисполнения программных назначений в полном объеме является «оптимизация расходов, не относящихся к первоочередным, в соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2023 № 2267-п «Об особенностях исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году».

По данным бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств программы дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе просроченная, на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

№	Структурный элемент, мероприятие в составе структурного элемента, целевой показатель (единица измерения)	Значение целевого показателя (отчет)		Уровень достижения целевого показателя %	Откл. (гр. 4-гр.3)	Уровень кассового исполнения расходов % (справочно)
		План	Факт			
1	2	3	4	5	6	7
Задача «Снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи города Оренбурга»						
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи»					79,9
1.1	Мероприятия, направленные на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи					91,8
1.1.1	приобретение диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств					95,7
	количество приобретенных диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств (шт.)	300	300	100,0	-	
1.1.2	проведение социально-психологического тестирования по единой методике на предмет раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ обучающихся в общеобразовательных организациях города Оренбурга					-
	количество проведенных социально-психологических тестов по единой методике на предмет раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ обучающихся в общеобразовательных организациях города Оренбурга (шт.)	84	84	100,0	-	
1.1.3	проведение профилактических осмотров обучающихся в общеобразовательных организациях в целях раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ					-
	количество проведенных профилактических осмотров обучающихся в общеобразовательных организациях в целях раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ (шт.)	300	300	100,0	-	
1.1.4	мероприятия по уничтожению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы)					134,2
	количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Северного округа города Оренбурга (шт.)	388	388	100,0	-	
	количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Южного округа города Оренбурга (шт.)	350	350	100,0	-	
1.1.5	выявление и уничтожение дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконный посевов					78,3
	площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов на территории Северного округа города Оренбурга (кв. м)	2 920	3 588	122,9	668	
	площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих	8 161	8 161	100,0	-	

	растений и их незаконных посевов на территории Южного округа города Оренбурга (кв. м)					
1.1.6	организация работы кибердружин в образовательных организациях города Оренбурга по выявлению информации, пропагандирующей наркотические и психотропные вещества					100,0
	количество кибердружин в образовательных организациях города Оренбурга по выявлению информации, пропагандирующей наркотические и психотропные вещества (ед.)	10	10	100,0	-	
1.1.7	организация летнего отдыха и оздоровления детей из семей, находящихся в социально опасном положении, состоящих на учете в органах внутренних дел и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав					-
	численность детей из семей, находящихся в социально опасном положении, состоящих на учете в органах внутренних дел и комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, которым организован летний отдых и оздоровление (чел.)	200	200	100,0	-	
1.1.8	проведение мероприятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании					-
	количество проведенных мероприятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании (шт.)	2 500	2 753	110,1	253	
1.1.9	размещение памяток на информационных стендах образовательных организаций, распространение информационных материалов по профилактике наркомании среди обучающихся и их родителей, а также страниц в социальных сетях, сайтах, родительских чатах мессенджеров					-
	количество размещенных памяток на информационных стендах образовательных организаций, распространенных информационных материалов по профилактике наркомании среди обучающихся и их родителей, а также на страницах в социальных сетях, сайтах, родительских чатах мессенджеров (шт.)	1 500	9 000	600,0	7 500	
1.1.10	проведение профилактических мероприятий антинаркотической направленности (акции, конференции)					88,0
	количество проведенных профилактических мероприятий (ед.)	4	9	225,0	5	
1.2	Мероприятия, препятствующие распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи					40,0
1.2.1	проведение мероприятий на базе детских оздоровительных лагерей, направленных на профилактику наркомании согласно «Графику летнего маршрута культуры»					100,0
	количество мероприятий, проведенных на базе детских оздоровительных лагерей, направленных на профилактику наркомании согласно «Графику летнего маршрута культуры» (шт.)	10	13	130,0	3	
1.2.2	разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, и на профилактику их потребления					63,3
	количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, и на профилактику их употребления (шт.)	800	2 301	287,6	1 501	
1.2.3	проведение спортивных мероприятий для детей и подростков, входящих в группу риска, в том числе употребляющих наркотические, психотропные вещества					32,6
	количество проведенных спортивных мероприятий для детей и подростков, входящих в группу риска, в том числе употребляющих наркотические, психотропные вещества (шт.)	12	12	100,0	-	
1.2.5	проведение с несовершеннолетними, состоящими на контроле органов и учреждений системы профилактики, профилактических мероприятий, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, а также недопущение их употребления (совместно с ОДН МУ МВД РФ «Оренбургское», врачами-наркологами ГАУЗ «ООНД») (шт.)					-
	количество проведенных с несовершеннолетними, состоящими на контроле органов и учреждений системы профилактики, профилактических мероприятий, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, а также недопущение их употребления (совместно с ОДН МУ МВД РФ «Оренбургское», врачами-наркологами ГАУЗ «ООНД») (шт.)	12	25	208,3	13	
1.2.6	проведение мероприятий с обучающимися общеобразовательных организаций по профилактике наркомании (совместно с ОДН МУ МВД РФ «Оренбургское», КДНиЗП, врачами-наркологами ГАУЗ «ООНД») (шт.)					-
	количество проведенных мероприятий с обучающимися общеобразовательных организаций по профилактике наркомании (совместно с ОДН МУ МВД РФ «Оренбургское», КДНиЗП, врачами-наркологами ООКНД) (шт.)	500	850	170,0	350	
1.2.7	проведение мероприятий с обучающимися, попавшими в «группу риска» по результатам социально-психологического тестирования					-
	количество проведенных мероприятий с обучающимися, попавшими в «группу риска» по результатам социально-психологического тестирования (шт.)	1 000	1 700	170,0	700	

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

- Плановые значения девяти целевых показателей выполнены на уровне 100,0%.
- Исполнение выше плановых значений сложилось по девяти показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:

- «количество размещенных памяток на информационных стендах образовательных организаций, распространенных информационных материалов по профилактике наркомании среди обучающихся и их родителей, а также на страницах в социальных сетях, сайтах, родительских чатах мессенджеров» (1 500 шт.) перевыполнено более чем в 6 раз (9 000 шт.), кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;

- «количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, и на профилактику их употребления» (800 шт.) перевыполнено более чем в 2,8 раза (2 301 шт.), при этом, кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия произведены на уровне 63,3%;

- «количество проведенных профилактических мероприятий» (4 шт.) перевыполнено более чем в 2,2 раза (9 шт.), при этом, кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия произведены на уровне 88,0%.

Счетная палата обращает внимание на то, что значительное перевыполнение планируемых целевых показателей (индикаторов) при неизменном объеме финансирования, может свидетельствовать о недостаточном уровне планирования и контроля за своевременным внесением изменений в муниципальную программу.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2024 году представлена в следующей таблице.

Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата (единица изменения)	Значение целевого показателя (отчет)		Отклонен ие (+ / -)	Уровень кассового исполнения расходов, %
	План	Факт		
Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	96,0	107,5	11,5	79,86
Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	98,0	120,0	22,0	
Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	96,0	74,3	-21,7	
Снижение числа лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания», в возрасте до 35 лет включительно на территории муниципального образования «город Оренбург» (чел. в расчете на 10 тыс. населения)	6,65	5,27	-1,38	
Комплексная оценка эффективности программы (%)	89,30			

Плановые значения двух целевых показателей (индикаторов) конечных результатов перевыполнены: «Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Снижение числа лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания», в возрасте до 35 лет включительно на территории муниципального образования «город Оренбург».

Плановые значения двух целевых показателей (индикаторов) конечных результатов не достигнуты: «Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург».

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2024 году:

- эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) – 93,25%;

- эффективность расходов на реализацию программы – 80,00%;
- эффективность проектной части программы – 100,00%;
- комплексная оценка эффективности программы – 89,30%;
- эффективность программы в целом – средняя.

Исходя из методики расчета, целевые показатели (индикаторы) конечных результатов «Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург», «Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории муниципального образования «город Оренбург» рассчитываются как отношение показателей отчетного года к базовому 2021 году.

Таким образом, значения целевых показателей отражают общее изменение отчетного года к базовому, а не только тенденцию к снижению, что противоречит наименованию указанных целевых показателей (индикаторов) конечных результатов. Например, достижение показателя «Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2024 году, составило 120,0%, то есть число несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств, выросло на 20% по отношению к 2021 году (в 2021 году 5 человек, в 2024 году 6 человек).

Счетная палата обращает внимание на то, что три из четырех целевых показателей (индикаторов) конечных результатов направлены на достижение положительного эффекта среди населения города Оренбурга в возрасте до 35 лет включительно. Таким образом, программные мероприятия не направлены на достижение положительного эффекта среди населения города Оренбурга старше указанного возраста.

3.2. Мероприятия Региональных и приоритетных проектов Оренбургской области

Решением о бюджете первоначально предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию шести региональных проектов Оренбургской области (далее – Региональные проекты) в общей сумме 6 132 269,6 тыс. рублей и трех приоритетных проектов Оренбургской области (далее – Приоритетные проекты) в общей сумме 7 974,8 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ассигнования на реализацию Региональных проектов сократились на 1 547 216,1 тыс. рублей или на 25,2%, при этом количество реализуемых Региональных проектов возросло на две единицы. Объем ассигнований, предусмотренный на реализацию Приоритетных проектов, сократился на 1 361,3 тыс. рублей или на 17,1%, количество реализуемых проектов не изменилось.

По состоянию на конец отчетного периода Решением о бюджете (в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562) предусмотрены бюджетные ассигнования на

реализацию восьми Региональных проектов в общей сумме 4 585 053,6 тыс. рублей и двух Приоритетных проектов в общей сумме 6 613,5 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 31.12.2024 утверждены бюджетные ассигнования на реализацию Региональных проектов в сумме 4 585 016,5 тыс. рублей (на 37,1 тыс. рублей меньше объема утвержденного Решением о бюджете). Сокращение объема финансирования связано с тем, что 28 декабря 2024 года Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в соответствии с которыми объем бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» уменьшен на 37,1 тыс. рублей.

На реализацию Приоритетных проектов СБР по состоянию на конец 2024 года утверждены бюджетные ассигнования в сумме 6 613,5 тыс. рублей, что соответствует объему назначений, утвержденному Решением о бюджете.

По отношению к общему объему утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2023 году (5 860 142,2 тыс. рублей), бюджетные назначения отчетного периода уменьшились на 1 275 125,7 тыс. рублей или на 21,8%. Сокращение объема финансирования обусловлено в том числе отсутствием в отчетном году бюджетных ассигнований на реализацию Региональных проектов «Спорт - норма жизни» и «Чистая страна».

Бюджетные ассигнования на реализацию Приоритетных проектов в 2024 году, относительно 2023 года (298 881,1 тыс. рублей) сократились на 292 267,6 тыс. рублей или в 45,2 раза. Сокращение объема финансирования связано с отсутствием в отчетном году бюджетных ассигнований на реализацию Приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)».

Сведения об утвержденных бюджетных ассигнованиях в 2024 году на реализацию мероприятий Региональных и Приоритетных проектов и их расходовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)			
Наименование проекта	Утвержденные СБР бюджетные ассигнования	Исполнено	
		Сумма	%
Региональные проекты			
Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	6 659,9	6 659,7	99,99
Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	23 262,1	23 262,1	100,0
Жилье	1 923 480,4	1 923 480,2	100,0
Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)	1 360 000,0	1 360 000,0	100,0
Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)	60 787,3	60 787,2	100,0
Формирование комфортной городской среды	272 298,5	272 298,5	100,0
Современная школа	932 972,7	932 972,7	100,0
Культурная среда	5 555,6	5 555,6	100,0
Итого:	4 585 016,5	4 585 016,0	99,9
Приоритетные проекты			
Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов	5 280,2	4 762,3	90,2
Культура малой Родины	1 333,3	1 333,3	100
Итого:	6 613,5	6 095,7	92,2
Всего:	4 591 630,0	4 591 111,7	99,9

Кассовое исполнение Региональных проектов в 2024 году составило 4 585 016,0 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных ассигнований.

По отношению к общему объему расходов на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2023 году (5 856 055,6 тыс. рублей) расходы отчетного периода сократились на 1 271 039,6 тыс. рублей или на 21,7%.

Расходы на реализацию в 2024 году мероприятий Приоритетных проектов относительно показателя 2023 года (296 286,7 тыс. рублей) сократились на 290 191,1 тыс. рублей и составили 6 095,7 тыс. рублей.

Пунктом 1 Требований к содержанию муниципальной программы установлено, что муниципальная программа в качестве структурных элементов содержит региональные и приоритетные проекты Оренбургской области.

Мероприятия Региональных и Приоритетных проектов утверждены в рамках семи муниципальных программ.

Сведения о реализации Региональных и Приоритетных проектов в 2024 году представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	Ед. измерения	Исполнитель	Значение показателя		Уровень достижения целевого показателя %
			План	Факт	
1	2	3	4	5	6
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»					
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»					
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения					
протяженность отремонтированных автомобильных дорог	км	ДГиЗО	15,120	15,796	104,4
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов	-		-	-	-
протяженность отремонтированных автомобильных дорог	км		2,980	2,292	76,9
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций	-		-	-	-
протяженность отремонтированных автомобильных дорог	км		20,525	20,525	100,0
Целевые показатели (индикаторы) конечного результата:					
Доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии	%		80,34	80,39	х
Региональный проект «Жилье»					
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»					
Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап)					
количество подготовленных проектных документов	шт.	ДГиЗО	1,0	1,0	100,0
количество проведенных экспертиз	шт.		1,0	1,0	100,0
Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап)					
количество подготовленных проектных документов	шт.	ДГиЗО	1,0	1,0	100,0
количество проведенных экспертиз	шт.		1,0	1,0	100,0
Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)					
протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог	км	ДГиЗО	Значение показателя запланировано на 2025 год		
Стимулирование программ развития жилищного строительства (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. 1 пусковой комплекс)					
протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог	шт.	ДГиЗО	2,387	2,391	100,2
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в целях стимулирования жилищного строительства (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе. (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.2)					
количество подготовленных проектных документов	шт.	ДГиЗО	Значение показателя запланировано на 2025 год		
количество проведенных экспертиз	шт.				
протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог	км.				

Региональный проект «Современная школа»					
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»					
Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга)					
количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	мест	ДГиЗО	1 755	0	0,0
доля педагогических работников ООО, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства	%		79,1	79,1	x
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»					
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»					
Создание условий для организации работы по воспитанию и взаимодействию обучающихся с детскими общественными объединениями					
увеличение численности детей и молодежи в возрасте до 35 лет, вовлеченных в социально активную деятельность через увеличение охвата патриотическими проектами	тыс. чел.	УО	29,0	29,0	100,0
создание условий для развития системы межпоколенческого взаимодействия и обеспечения преемственности поколений, поддержки общественных инициатив и проектов, направленных на гражданское и патриотическое воспитание детей и молодежи	тыс. чел.		1,95	1,95	100,0
количество ООО, оснащенных государственными символами РФ	шт.		42,0	85,0	202,3
обеспечение мероприятий по привлечению квалифицированных кадров советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями	чел.		85,0	87,0	102,3
Региональный проект «Культурная среда»					
Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»					
Мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры (обеспечение музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами, ремонт зданий школ), в т.ч.: оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (ДШИ по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами					
количество оснащенных образовательных учреждений в сфере культуры (ДШИ по видам искусств) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами	ед.	УКиИ	1,0	1,0	100,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»					
Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»					
Приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность					
площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования "город Оренбург"	кв.м.	УЖКХ	Значение показателя на 2024 год не установлено, показатель выполнен в 2023 году		
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»					
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы					
Реализация программ формирования современной городской среды					
прирост индекса качества городской среды по отношению к 2019 году	%	ДГиЗО	23,0	31,0	x
индекс качества городской среды	балл		223	238	106,7
количество граждан в возрасте от 14 лет, проживающих в муниципальных образованиях, на территории которых реализуются проекты по созданию комфортной городской среды, принявших участие в решении вопросов развития городской среды	тыс. чел		121,2	121,6	100,3
количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом)	ед.		20,0	20,0	100,0
количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий	ед.		37,0	37,0	100,0
Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды	%		90,0	100,0	x
Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)»					
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»					
Реализация проекта по развитию общественной территории, в том числе по обустройству туристского центра города Оренбурга в соответствии с туристским кодом центра города					
количество реализованных проектов по развитию общественной территории, в том числе по обустройству туристского центра	шт.	ДГиЗО	1,0	1,0	100,0

города Оренбурга в соответствии с туристическим кодом центра города						
Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»						
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Северного округа города Оренбурга»						
Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Благоустройство парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга (2 этап)»						
количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов	шт.	АСО	4,0	4,0	100,0	
количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор	шт.		4,0	4,0	100,0	
доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации	%		100,0	100,0	х	
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»						
Благоустройство основания хоккейного корта, приобретение оборудования для спортивной площадки, благоустройство мемориала						
количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор	шт.	АЮО	3,0	3,0	100,0	
доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации	%		100,0	100,0	х	
Благоустройство основания хоккейного корта	проект		1,0	1,0	100,0	
Приобретение оборудования для спортивной площадки	проект		1,0	1,0	100,0	
Благоустройство мемориала	проект		1,0	1,0	100,0	
Приоритетный проект «Культура малой Родины»						
Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»						
Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров (создание новых постановок и (или) улучшение технического оснащения)						
количество учреждений, участвующих в мероприятиях по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров	шт.	УКиИ	1,0	1,0	100,0	
количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро»)	шт.		2,0	2,0	100,0	

3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга

Решением о бюджете по состоянию на конец отчетного года утверждены непрограммные расходы в сумме 548 884,3 тыс. рублей, что составляет 1,9% от общей суммы бюджетных ассигнований.

Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2024 год утверждены непрограммные расходы в сумме 549 474,4 тыс. рублей, что на 590,1 тыс. рублей больше, чем утверждено Решением о бюджете.

Кассовое исполнение непрограммной части бюджета города Оренбурга составило 541 030,4 тыс. рублей или 98,5% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований.

В 2024 году непрограммные расходы осуществляли 15 главных распорядителей бюджетных средств. Распределение непрограммных расходов, в разрезе ГРБС, представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Утверждено СБР на 31.12.2024	Исполнено в 2024 году	Отклонение	%	Удельный вес расходов, %
1	2	3	4	5	6
Администрация города Оренбурга	22 336,4	22 101,9	-234,5	98,9	4,1
Контрольно-ревизионное управление	150,1	150,1	0,0	100,00	<0,1
Оренбургский городской совет	80 312,9	79 779,9	-533,0	99,3	14,7
Счетная палата	28 231,8	28 049,1	-182,7	99,4	5,2
ДИиЖО	150 386,3	149 589,9	-796,4	99,5	27,6
Финансовое управление	4 933,3	54,0	-4 879,3	1,1	0,01
Администрация Северного округа	42 121,5	42 099,8	-21,7	99,9	7,8
Администрация Южного округа	27 492,9	27 460,3	-32,6	99,9	5,1

КПРУиРП	12 537,2	12 537,2	0,0	100,0	2,3
УГОЧСиПБ	779,0	779,0	0,0	100,0	0,14
УСП	18 125,4	18 125,4	0,0	100,0	3,4
Управление образования	1 603,9	1 601,4	-2,5	99,8	0,3
ДГиЗО	120 838,7	120 796,8	-41,9	99,97	22,3
УКиИ	5 339,0	3 619,6	-1 719,4	67,8	0,7
УЖКХ	34 286,0	34 286,0	0,0	100,0	6,4
Всего:	549 474,4	541 030,4	- 8 444,0	98,5	100,0

Наибольший удельный вес непрограммных расходов, относительно их общего объема, приходится на: ДИиЖО – 27,6%, ДГиЗО – 22,3%, Оренбургский городской Совет – 14,7%.

На уровне 99,0% - 100,0% исполнены непрограммные расходы 13 ГРБС.

Достаточно низкий уровень исполнения бюджетных назначений от утвержденного объема (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) сложился у двух ГРБС:

- УКиИ – 3 619,6 тыс. рублей или 67,8%;
- Финансовое управление - 54,0 тыс. рублей или 1,1%.

Основные направления непрограммных расходов в 2024 году представлены в следующей таблице.

Направление	Утверждено СБР на 31.12.2024	Исполнено		Отклонени е
		сумма	%	
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга	108 603,3	107 827,7	99,2	-775,6
Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности	321 923,2	321 493,7	99,9	-429,5
Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства	493,5	493,5	100,0	0
Резервные фонды	97 720,6	92 992,9	95,1	-4 727,7
Прочие непрограммные мероприятия	20 733,8	18 222,6	87,9	-2 511,2
Всего:	549 474,4	541 030,4	98,5	-8 444,0

- В рамках направления «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга» произведены расходы на обеспечение деятельности Главы города Оренбурга, Оренбургского городского совета, Счетной палаты города Оренбурга, а также поощрение муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти.

- По направлению «Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности» основной объем средств (321 493,7 тыс. рублей или 99,9%) направлен на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

- Кассовые расходы по направлению «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» в 2024 году составили 493,5 тыс. рублей. Весь объем бюджетных ассигнований утвержден УЖКХ на реализацию мероприятий по созданию приюта для животных. Согласно годовой бюджетной отчетности стоимость вложений по объекту «Приют для животных без владельцев вместимостью на 500 особей в г. Оренбург» составила 493,4 тыс. рублей (проектно-изыскательские работы).

- Общий объем расходов резервных фондов составил 92 992,9 тыс. рублей или 95,1% от утвержденного объема ассигнований. Расходы произведены за счет средств резервного фонда Администрации города Оренбурга – 65 376,6 тыс. рублей.

Использование средств резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде составило 27 616,3 тыс. рублей.

- Объем непрограммных расходов по направлению «Прочие непрограммные мероприятия» составил 18 222,6 тыс. рублей и направлен на:

- О выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов – 217,9 тыс. рублей;

- О выплату вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления – 1 724,1 тыс. рублей;

- О погашение кредиторской задолженности МБУ «Центр здорового питания» – 13 500,0 тыс. рублей;

- О реализацию социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами) – 2 780,6 тыс. рублей. По рассматриваемому направлению отмечается неисполнение расходов – отклонение от планового значения (4 500,0 тыс. рублей) составляет 1 719,4 тыс. рублей или 38,2%. Бюджетные ассигнования не использованы УКиИ. Согласно бюджетной отчетности средства направлены в форме субсидии МБУ «ДК «РАДУГА», причиной неисполнения послужила «невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей)».

3.4. Резервные фонды

Первоначально пунктами 8 и 9 Решения о бюджете на 2024 год утверждены:

- резервный фонд Администрации города Оренбурга в сумме 70 000,0 тыс. рублей (целевая статья расходов 7760000020);

- резерв финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга в сумме 5 000,0 тыс. рублей (целевая статья расходов 7760000030).

Бюджетные ассигнования резервных фондов утверждены Финансовому управлению.

В течение года объем резервного фонда Администрации города Оренбурга не изменялся, объем резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга увеличился на 22 720,6 тыс. рублей и составил 27 720,6 тыс. рублей.

Увеличение связано с введением на основании постановления Главы города Оренбурга от 05.04.2024 № 30-п на территории муниципального образования «город Оренбург» режима чрезвычайной ситуации для органов управления и сил Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций.

- Бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации города Оренбурга исполнены в общей сумме 65 376,6 тыс. рублей или 93,4% от утвержденного объема ассигнований, в том числе:

- Администрацией города Оренбурга – 4 323,8 тыс. рублей;
 - ДГиЗО – 255,9 тыс. рублей;

- УЖКХ – 31 795,9 тыс. рублей;
- Администрацией Северного округа – 11 192,1 тыс. рублей;
- Администрацией Южного округа – 16 673,4 тыс. рублей;
- УКиИ – 839,0 тыс. рублей;
- ГОЧС – 296,5 тыс. рублей.

Кассовое исполнение доведенных бюджетных ассигнований до главных распорядителей бюджетных средств составило 100,0%.

Нераспределенный объем средств резервного фонда Администрации города Оренбурга по состоянию на 31.12.2024 составил 4 623,4 тыс. рублей или 6,6%.

Сведения о выделенных на основании постановлений Администрации города Оренбурга в 2024 году бюджетных ассигнованиях резервного фонда Администрации города Оренбурга представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Постановление Администрации города Оренбурга		ГРБС	Утверждено бюджетных ассигнований	Кассовое исполнение
	Дата и номер	Цель			
1	2	3	4	5	6
1	от 06.06.2023 № 994-п	Организация разработки проектной сметной документации на выполнение технических мероприятий по устранению последствий пожара в многоквартирном доме литер АА1 по ул. Советской/ул. Максима Горького, 14/46 в г. Оренбурге. Организация выполнения технических мероприятий по устранению последствий пожара в многоквартирном доме литер АА1 по ул. Советской/ ул. Максима Горького, 14/46 в г. Оренбурге	УЖКХ	13 619,6	13 619,6
			ДИиЖО	255,9	255,9
2	от 10.01.2024 № 4-п	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	5 000,0	5 000,0
			АСО	3 500,0	3 500,0
3	от 07.02.2024 № 190-п	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	6 000,0	6 000,0
			АСО	4 000,0	4 000,0
4	от 20.02.2024 № 288-п	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега, устранению зимней скользкости в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	5 673,5	5 673,5
			АСО	3 692,1	3 692,1
5	от 18.04.2024 № 603-п	Оплата расходов при организации похорон погибших (умерших) лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, лиц, принимавших участие в специальной военной операции	УЖКХ	3 369,0	3 369,0
6	от 26.04.2024 № 743-п	Оплата расходов по изготовлению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуаций	ГОЧС	296,5	296,5
7	от 21.05.2024 № 898-п	Оплата расходов на проведение детально-инструментального обследования технического состояния строительных конструкций здания МБУ ДК «Заря», расположенного по адресу: г. Оренбург, с. Краснохолм, ул. Советская, 68	УКиИ	299,0	299,0
8	от 29.07.2024 № 1361-п	Предоставление дополнительной помощи в форме субсидии на финансовое обеспечение затрат при возникновении неотложной необходимости на укрепление и восстановление несущей способности крыши многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Ленинская, дом 1а, строительные конструкции которой создают угрозу для жизни и здоровья граждан	УЖКХ	4 950,0	4 950,0
9	от 29.07.2024 № 1362-п	Оплата расходов на проведение Государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости по проведению ремонтных работ многоквартирных домов, пострадавших от паводка в 2024 году, по адресам: г. Оренбург, ул. Потехина, д. 31; г. Оренбург, ул. Потехина, д. 33; г. Оренбург, ул. Потехина, д. 35	УЖКХ	2 256,0	2 256,0
10	от 06.09.2024 № 1532-п	Возмещение расходов МКП «ОПП» муниципального образования «город Оренбург» на обеспечение автобусами для эвакуации людей и работы подвижных пунктов управления на территории муниципального образования «город Оренбург»	Администрация г. Оренбурга	3 451,3	3 451,3
11	от 06.09.2024 № 1629-п	Оплата расходов на проведение работ по устранению строительных недостатков многоквартирного дома по адресу: город Оренбург,	УЖКХ	7 601,2	7 601,2

		улица Просвещения, дом 19/3			
12	от 15.10.2024 № 1809-п	Подготовка проектно-сметной документации на усиление и капитальный ремонт строительных конструкций по результатам детально-инструментального обследования строительных конструкций здания МБУ ДК «Заря», расположенного по адресу: г. Оренбург, с. Краснохолм, ул. Советская д. 68	УКиИ	540,0	540,0
13	от 06.11.2024 № 2014-п	Возмещение расходов муниципального казенного предприятия «Оренбургские пассажирские перевозки» муниципального образования «город Оренбург» и осуществление неотложных мероприятий с привлечением транспортных средств большого класса по ликвидации чрезвычайной ситуации на территории муниципального образования «город Оренбург»	Администрация г. Оренбург а	872,5	872,5
Всего:				65 376,6	65 376,6

В ходе проведения внешних проверок бюджетной отчетности установлено следующее.

О На основании постановлений Администрации города Оренбурга от 10.01.2024 № 4-п, от 07.02.2024 № 190-п, от 20.02.2024 № 288-п выделены бюджетные ассигнования на оплату расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территориях Северного и Южного округов на сумму 11 192,1 тыс. рублей и 16 673,4 тыс. рублей соответственно.

Согласно преамбуле постановлений, основанием для выделения средств из резервного фонда на оплату расходов по погрузке и вывозу снега, являются нормы, предусмотренные пунктами 4, 6 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, пунктами 4, 5 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Оренбурга, утвержденного постановлением Главы города Оренбурга от 06.07.2007 № 4449-п, согласно которым средства резервных фондов:

- направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, не предусмотренных в бюджете на соответствующий финансовый год и на плановый период;
- могут расходоваться на финансовое обеспечение отдельных внеплановых, не предусмотренных бюджетом города Оренбурга расходов и мероприятий, проводимых Администрацией города Оренбурга.

Счетная палата обращает внимание на то, что постановления о выделении ассигнований из резервного фонда не содержат сведений о возникновении непредвиденных и внеплановых ситуаций, повлекших необходимость осуществления соответствующих расходов.

На момент издания постановлений о выделении средств из резервного фонда, на территории муниципального образования «город Оренбург» действовал режим повышенной готовности в периоды:

- с 10.01.2024 по 22.01.2024 года – в связи с угрозой установления минимальной температуры воздуха и предупреждением чрезвычайных ситуаций в период религиозного праздника «Крещение Господне». Основание: постановление Главы города Оренбурга от 10.01.2024 № 1-п. Пункт 2 постановления предусматривает принятие главами округов оперативных мер по обеспечению защиты населения и территории муниципального образования от угрозы возникновения и развития чрезвычайных ситуаций, снижению размера ущерба и потерь. Постановление о введении режима повышенной готовности в период

проведения праздничных мероприятий, не предусматривает принятия мер, связанных с уборкой и вывозом снега;

- с 07.02.2024 по 22.02.2024 года – в целях организации бесперебойной работы объектов экономики, снижения ущерба и потерь от возможных чрезвычайных ситуаций, связанных с опасными метеорологическими явлениями (очень сильным ветром с порывами 25-28 м/с, сильным снегопадом, сильной метелью, вызывающей заносы на дорогах). Основание: постановление Главы города Оренбурга от 07.02.2024 № 11-п. Пункт 4 постановления предусматривает принятие мер по организации привлечения дополнительной снегоуборочной техники для уборки и вывоза снега с территорий округов.

Исполнение расходов по уборке и вывозу снега с территорий округов произведено подведомственными учреждениями МКУ «Комсервис» и МКУ «Благоустройство и озеленение» (далее – МКУ «БиОз»).

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности установлено, что остаток неиспользованных бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств составил:

- на дату издания постановления от 10.01.2024 № 4-п «о выделении средств МКУ «Комсервис» резервного фонда в размере 3 500,0 тыс. рублей» – 5 500,0 тыс. рублей и «о выделении МКУ «БиОз» средств резервного фонда в размере 5 000,0 тыс. рублей» – 9 000,0 тыс. рублей;

- на дату издания постановления от 07.02.2024 № 190-п «о выделении МКУ «Комсервис» средств резервного фонда в размере 4 000,0 тыс. рублей» – 11 565,5 тыс. рублей и «о выделении МКУ «БиОз» средств резервного фонда в размере 6 000,0 тыс. рублей» – 18 000,0 тыс. рублей;

- на дату издания постановления от 20.02.2024 № 288-п «о выделении МКУ «Комсервис» средств резервного фонда в размере 4 000,0 тыс. рублей» – 10 375,5 тыс. рублей и «о выделении средств резервного фонда в размере 6 000,0 тыс. рублей» – 15 510,9 тыс. рублей.

Указанные данные отражают достаточность остатка бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, для осуществления расходов по уборке и вывозу снега в рамках осуществления текущей деятельности учреждений.

Учитывая то, что мероприятия по уборке и вывозу снега являются плановыми, предусмотренными расходной частью бюджета города Оренбурга на соответствующий финансовый год, и не имеют статуса «непредвиденных» - решения о финансировании данных мероприятий за счет средств резервного фонда Администрации города Оренбурга противоречат нормам Бюджетного кодекса РФ и Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга.

О Постановлением Главы города Оренбурга от 26.04.2024 № 743-п, Управлению по гражданской обороне из резервного фонда Администрации города Оренбурга выделено 296,5 тыс. рублей на оплату расходов по изготовлению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуаций.

Закупки услуг осуществлены у единственного поставщика по двум муниципальным контрактам на основании пункта 9 части 1 статьи 93 Федерального

закона № 44-ФЗ (закупки товаров, работ, услуг для предупреждения (при введении режима повышенной готовности функционирования органов управления и сил единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций) и (или) ликвидации чрезвычайной ситуации).

Согласно реестру оплаченных санкционированных денежных обязательств, средства бюджета направлены:

- 234,0 тыс. рублей на оплату ИП Араповой С.В. услуг по изготовлению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации по муниципальному контракту № 6 от 06.05.2024;

- 62,5 тыс. рублей на оплату ИП Вальтер С.Б. за оказание услуг по изготовлению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации по муниципальному контракту от 06.05.2024 № 7.

Счетная палата обращает внимание на то, что приобретенные за счет средств, выделенных из резервного фонда Администрации города Оренбурга памятки в количестве 5,0 тыс. штук на сумму 296,5 тыс. рублей не использованы по целевому назначению и по состоянию на 01.01.2025 отражены в остатке на балансе Управления по гражданской обороне.

Таким образом, в соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса РФ, расходы из средств резервного фонда Администрации города Оренбурга в сумме 296,5 тыс. рублей на приобретение не использованной по прямому назначению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, являются неэффективными.

- Бюджетные ассигнования резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга исполнены в общей сумме 27 616,3 тыс. рублей или 99,6% от утвержденного объема ассигнований, в том числе:

- Администрацией города Оренбурга – 5 217,0 тыс. рублей;
- ДГиЗО – 11 065,4 тыс. рублей;
- Администрацией Северного округа – 145,0 тыс. рублей;
- КПРУиРП – 11 188,9 тыс. рублей.

Кассовое исполнение доведенных бюджетных ассигнований до главных распорядителей бюджетных средств составило 100,0%.

Нераспределенный объем средств резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга по состоянию на 31.12.2024 составил 104,3 тыс. рублей или 0,4%.

Сведения о выделенных на основании постановлений Администрации города Оренбурга в 2024 году бюджетных ассигнованиях резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Постановление Администрации города Оренбурга		ГРБС	Утверждено бюджетных ассигнований	Кассовое исполнение
	Дата и номер	Цель			
1	2	3	4	5	6
1	от 03.04.2024 № 562-п	Оплата расходов на: обеспечение пострадавшего населения в пунктах временного	КПРУиРП	374,0	374,0

		размещения граждан питанием, питьевой водой, продовольствием и товарами первой необходимости; обеспечение питанием, питьевой водой эвакуируемых пострадавших граждан в пунктах временного размещения; закупки товаров первой необходимости (непродовольственные товары), в том числе одноразовой посуды; транспортное обеспечение, в том числе горюче-смазочные материалы для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	АСО	145,0	145,0
2	от 05.04.2024 № 565-п	Оплата расходов на: обеспечение пострадавшего населения в пунктах временного размещения граждан питанием, питьевой водой, продовольствием и товарами первой необходимости; обеспечение питанием и питьевой водой участников ликвидации чрезвычайной ситуации; размещение пострадавших от затопления граждан в пунктах длительного проживания, а также временное размещение личного состава аварийно-спасательных служб (формирований), привлекаемых к ликвидации чрезвычайной ситуации; обеспечение горюче-смазочными материалами для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	КПРУиРП	2 665,0	2 665,0
			Администрация города Оренбурга	588,3	588,3
			ДИиЖО	1 575,4	1 575,4
3	от 16.04.2024 № 582-п	Оплата расходов на организацию обеззараживания (утилизации термическим методом) биологических отходов в период ликвидации чрезвычайной ситуации	КПРУиРП	162,8	162,8
4	от 19.04.2024 № 640-п	Оплата расходов на обеспечение горюче-смазочными материалами для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	Администрация города Оренбурга	4 628,7	4 628,7
5	от 24.04.2024 № 733-п	Оплата расходов: по обезвреживанию (утилизации термическим методом) биологических отходов; по обеспечению питанием, питьевой водой эвакуируемых пострадавших граждан в пунктах временного размещения и участников ликвидации чрезвычайной ситуации; по закупке товаров первой необходимости (непродовольственные товары), в том числе одноразовой посуды	КПРУиРП	7 987,1	7 987,1
6	от 27.04.2024 № 746-п	Оплата услуг по проведению детально-инструментального обследования многоквартирных домов, пострадавших от весеннего паводка 2024 года	ДИиЖО	9 490,0	9 490,0
Всего:				27 616,3	27 616,3

Счетная палата обращает внимание на то, что Положение о резерве финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга, утвержденное постановлением Главы города Оренбурга от 03.12.2007 № 7596-п, не содержит обязанности представления главными распорядителями, получившими бюджетные ассигнования указанного фонда, отчетов об их использовании с приложением подтверждающих документов и формы указанного отчета.

3.5. Публичные нормативные обязательства

Согласно пункту 3 Решения о бюджете на начало отчетного периода утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 146 253,7 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета города Оренбурга объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств увеличился на 8 223,9 тыс. рублей или на 5,6% и составил 154 477,6 тыс. рублей (Решение о бюджете в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562).

Изменения в основном обусловлены:

- увеличением бюджетных ассигнований по направлениям: «Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим города Оренбурга» – на сумму 6 297,6 тыс. рублей и «Ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанности)» – на сумму 1 950,0 тыс. рублей;

- сокращением бюджетных ассигнований по направлению «Предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам» – на сумму 1 073,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств утверждены УСП (73 127,5 тыс. рублей) и Управлению образования (81 350,1 тыс. рублей).

Сведения о направлении бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС и публичного нормативного обязательства	Утверждено первоначально на 01.01.2024	Утверждено на 31.12.2024 РОГС и СБР	Исполнено в 2024 году	
			сумма	% (гр. 4/гр.3)
1	2	3	4	5
Управление по социальной политике (038)	64 903,6	73 127,5	73 086,9	99,9
Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»				
Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан, в том числе:	64 903,5	73 127,5	73 086,9	99,9
Питание детей в общеобразовательных организациях, родители которых награждены муниципальной наградой – награжденных Муниципальной медалью «Материнство», муниципальными знаками «Материнство», «Отцовская Слава»	578,4	701,5	701,5	100,0
Ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанности)	4 500,0	6 450,0	6 450,0	100,0
Ежегодные денежные выплаты, приуроченные к празднованию Дня Победы в ВОВ, ветеранам подразделений особого риска к годовщине учений на Тоцком полигоне	1 758,5	1 671,0	1 671,0	100,0
Социальные гарантии лицам, награжденным муниципальными наградами города Оренбурга	4 830,4	5 734,7	5 733,7	100,0
Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим города Оренбурга	48 182,6	54 480,2	54 480,2	100,0
Ежемесячная денежная выплата детям, до исполнения 18 лет, воинов, погибших, ставших инвалидами (в т.ч., в результате участия в боевых действиях на территории Афганистана, боевых действий по наведению конституционного порядка на территории Чеченской Республики и Республики Дагестан, выполнения специальных задач на территории Сирийской Арабской Республики, выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, взамен льготного проезда в городском пассажирском транспорте	753,6	1 004,0	1 004,0	100,0
Исполнения договоров пожизненного содержания с иждивением	750,0	684,7	648,6	94,7
Организация и проведение акции «Визит вежливости»	300,0	225,0	225,0	100,0
Предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам	3 250,0	2 176,4	2 172,9	99,8
Управление образования (039)	81 350,1	81 350,1	80 905,2	99,5
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»				
Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна	69 645,5	70 356,0	70 282,7	99,9
Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения,	11 704,6	10 994,1	10 622,5	96,6

причитающегося приемному родителю				
Всего:	146 253,7	154 477,6	153 992,1	99,7

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в отчетном периоде составило 153 992,1 тыс. рублей или 99,7% от утвержденных бюджетных ассигнований (154 477,6 тыс. рублей).

Основной объем расходов произведен Управлением образования в сумме 80 905,2 тыс. рублей, что составило 52,5% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных на исполнение публичных нормативных обязательств, и направлен на «Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна» в сумме 70 282,7 тыс. рублей и на «Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю» в сумме 10 622,5 тыс. рублей.

Управлением по социальной политике расходы произведены на «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан» в сумме 73 086,9 тыс. рублей, что составило 47,5% от объема бюджетных ассигнований, утвержденных на исполнение публичных нормативных обязательств, и в основном направлены на «Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим города Оренбурга» – 54 480,2 тыс. рублей.

Весь объем бюджетных ассигнований, направленный на исполнение публичных нормативных обязательств, произведен по разделу 1000 «Социальная политика».

3.6. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»

Первоначально Решением о бюджете на 2024 год двум главным распорядителям бюджетных средств утверждены бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» в сумме 89 034,5 тыс. рублей.

Решением о бюджете в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 расходы утверждены 11-ти главным распорядителям бюджетных средств в общей сумме 312 063,3 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью данные расходы увеличены на 590,0 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2024 утверждены в сумме 312 653,3 тыс. рублей.

Кассовое исполнение указанных расходов составило 312 363,4 тыс. рублей, что составило 99,9% от утвержденного СБР объема ассигнований.

Основная сумма неисполненных кассовых расходов сложилась у Финансового управления – 151,6 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности причинами неисполнения отражены «при предъявлении судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города Оренбурга, расходы перераспределялись на главных распорядителей бюджетных средств – ответственных исполнителей данных судебных актов. Исполнительные листы не были предъявлены на исполнение.».

По сравнению с 2023 годом (230 406,4 тыс. рублей) объем кассовых расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по

обязательствам муниципального образования «город Оренбург» увеличился на 81 957,0 тыс. рублей или на 35,6%.

Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2023 и 2024 годы на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» в разрезе ГРБС представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Исполнено		Отклонение	
			(«+» - увеличение, «-» - сокращение)	
	2023 год	2024 год	сумма	%
Администрация города Оренбурга	0,0	5 093,8	5 093,8	х
Департамент имущественных и жилищных отношений	62 549,0	136 990,5	74 441,5	+119,0
Финансовое управление	1 231,0	54,0	-1 177,0	-95,6
Администрация Северного округа	2 015,4	30 314,5	28 299,1	+1 404,1
Администрация Южного округа	6 902,7	9 511,0	2 608,3	+37,8
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации в 2023 году)	1 112,8	1 348,4	285,6	+26,9
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	300,0	482,5	182,5	+60,8
Управление по социальной политике	0,0	4 625,4	4 625,4	х
Управление образования	951,1	1 601,4	650,3	+68,4
Департамент градостроительства и земельных отношений	139 137,6	120 345,3	-18 792,3	-13,5
Управление по культуре и искусству	705,7	0,0	-705,7	-100,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства	15 501,1	1 996,6	-13 504,5	-87,1
Всего:	230 406,4	312 363,4	81 957,0	35,6

Сокращение расходов 2024 года относительно 2023 года отмечается у четырех ГРБС (в том числе Управление по культуре и искусству, которое не осуществляло расходы в 2024 году) на общую сумму 34 229,5 тыс. рублей, увеличение у семи ГРБС на общую сумму 116 186,5 тыс. рублей.

В суммовом выражении наибольшее отклонение в сторону увеличения расходов отмечено в отношении:

- Департамента имущественных и жилищных отношений – на 74 441,5 тыс. рублей или более чем в 2 раза;
- Администрации Северного округа – на 28 299,1 тыс. рублей или в 15 раз.

По сравнению с 2023 годом в отчетном году в полном объеме сокращены расходы на исполнение судебных актов у управления по культуре и искусству и управления по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации (в связи с ликвидацией управления).

Структура расходов на исполнение судебных актов за 2024 год представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Предмет взыскания	Исполнено	Удельный вес от общего объема расходов на исполнение судебных актов, %
1	возмещение убытка, материальный ущерб	188 565,4	60,4
	Администрация Северного округа	2 547,7	0,8

	Администрация Южного округа	7 995,0	2,6
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	102,7	0,0
	Управление образования	58,0	0,0
	Департамент градостроительства и земельных отношений	101 260,2	32,4
	Департамент имущественных и жилищных отношений	76 601,8	24,5
	задолженность за выполненный объем работ	38 519,6	12,3
2	Администрация города Оренбурга	5 002,7	1,6
	Администрация Северного округа	8 679,5	2,8
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	335,5	0,1
	Управление образования	215,2	0,1
	Департамент градостроительства и земельных отношений	14 997,4	4,8
	Департамент имущественных и жилищных отношений	9 289,3	3,0
3	выкуп имущества	47 555,7	15,2
	Департамент имущественных и жилищных отношений	47 555,7	15,2
	административный штраф, наложенный на юридическое лицо	7 674,0	2,5
	Администрация города Оренбурга	85,0	<0,01
	Администрация Северного округа	850,0	0,3
	Администрация Южного округа	1 516,0	0,5
4	Управление жилищно-коммунального хозяйства	220,0	0,1
	Управление образования	1 105,0	0,4
	Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	350,0	0,1
	Департамент градостроительства и земельных отношений	3 048,0	1,0
	Департамент имущественных и жилищных отношений	500,0	0,2
5	неосновательное обогащение	17 737,8	5,7
	Администрация Северного округа	16 995,0	5,4
	Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства	742,8	0,2
	судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, представителя и т.д.)	4 735,1	1,5
	Администрация города Оренбурга	6,1	<0,01
	Управление по социальной политике	74,2	0,0
	Администрация Северного округа	550,0	0,2
6	Управление жилищно-коммунального хозяйства	155,9	0,0
	Департамент имущественных и жилищных отношений	2 287,8	0,7
	Департамент градостроительства и земельных отношений	1 037,9	0,3
	Управление образования	208,2	0,1
	Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности	132,5	0,0
	Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства	228,5	0,1
7	исполнительский сбор	287,5	0,1
	Администрация Северного округа	100,0	0,0
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	187,5	0,1
8	моральный вред	1 620,3	0,5
	Администрация Северного округа	592,3	0,2
	Управление образования	15,0	0,0
	Управление жилищно-коммунального хозяйства	995,0	0,3
	Департамент имущественных и жилищных отношений	18,0	0,0
9	% за пользование чужими денежными средствами	552,1	0,2
	Департамент градостроительства и земельных отношений	1,8	<0,1
	Департамент имущественных и жилищных отношений	173,2	0,1
10	компенсация за нарушение права на исполнение судебного акта	564,7	0,2
	Департамент имущественных и жилищных отношений	564,7	0,2
11	задолженность за поставку товара	4551,2	1,5
	Управление по социальной политике	4551,2	1,5
Всего :		312 363,4	100,0

Сведения в таблице отражены на основании информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств по запросам Счетной палаты.

Основной объем средств, утвержденный для исполнения судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург», направлен на:

- возмещение убытков – 188 565,4 тыс. рублей или 60,4% от всех расходов на исполнение судебных актов, в том числе 101 260,2 тыс. рублей уплачено ДГиЗО в

пользу лиц, участвующих в дорожно-транспортных происшествиях, причиной которых является неудовлетворительное состояние автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург», а также 76 601,8 тыс. рублей уплачено ДИИЖО, в том числе (75 854,5 тыс. рублей) возврат излишне уплаченной в бюджет города Оренбурга арендной платы по решению Арбитражного суда Оренбургской области от 24.04.2023 по делу №А47-5245/2020 по иску ООО «Оренбург Водоканал». По сравнению с 2023 годом (115 585,3 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение убытков увеличилась на 72 980,1 тыс. рублей или на 63,1%

- оплату задолженности за выполненные работы – 29 230,3 тыс. рублей или 9,4% от всех расходов на исполнение судебных актов. Относительно предшествующего года (42 848,7 тыс. рублей) кассовые расходы сократились на 13 618,4 тыс. рублей или на 31,8%. Основной объем расходов произведен двумя ГРБС:

- о ДГиЗО – 14 997,4 тыс. рублей, в том числе за выполненные работы по иску ООО «Липецкий инженерно-технический центр» – 5 060,2 тыс. рублей и ООО «Компания «Ортехцентр» – 7 484,2 тыс. рублей.

- о Администрация Северного округа – 8 679,5 тыс. рублей - возмещение суммы основного долга в пользу ООО «Рухолод Групп» по исполнительному листу серия ФС № 044470532 по делу № А47-11012/2023 от 22.03.2024.

- возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества – 56 845,0 тыс. рублей или 18,2% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены ДИИЖО. По сравнению с 2023 годом (5 530,0 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества увеличилась на 51 315,0 тыс. рублей, т.е. более чем в 10 раз;

- оплату административных штрафов в отчетном году – 7 674,0 тыс. рублей, что составило 2,5% от общего объема расходов на исполнение судебных актов. Основной объем расходов произведен тремя ГРБС: ДГиЗО – 3 048,0 тыс. рублей, Управлением образования – 1 105,0 тыс. рублей и Администрацией Южного округа – 1 516,0 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом (14 234,6 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату административных штрафов сократилась на 6 560,6 тыс. рублей или на 46,0%;

- неосновательное обогащение – 17 737,8 тыс. рублей, что составило 5,7% от общего объема расходов на исполнение судебных актов. Объем расходов произведен двумя ГРБС: Администрацией Северного округа – 16 995,0 тыс. рублей и Комитетом потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства – 742,8 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом (1 062,8 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату неосновательного обогащения увеличилась на 16 675,0 тыс. рублей или более чем в 16 раз.

- оплату судебных расходов – 4 735,1 тыс. рублей или 1,5% от всех расходов на исполнение судебных актов. Наибольший объем расходов произведен ДИИЖО – 2 287,8 тыс. рублей и ДГиЗО – 1 037,9 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом (11 943,1 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату судебных расходов значительно сократилась на 7 208,0 тыс. рублей или на 60,3%.

- расходы за задолженность за поставку товара – 4 551,2 тыс. рублей или

1,5% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены Управлением по социальной политике.

Менее 1,0% всех расходов на исполнение судебных актов направлено на:

- уплату исполнительского сбора – 287,5 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены АСО и УЖКХ;
- возмещение морального вреда – 1 620,3 тыс. рублей или 0,5% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены АСО и Управлением образования;
- уплату процентов за пользование чужими денежными средствами – 552,1 тыс. рублей или 0,2% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены ДГиЗО, ДИиЖО и КПРУиРП;
- расходы, связанные с компенсацией за нарушение права на исполнение судебного акта – 564,7 тыс. рублей или 0,2% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены ДИиЖО.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 1,1% в общем объеме расходов городского бюджета и по сравнению с предшествующим периодом (1,0%) увеличилась на 0,1 процентных пункта.

Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 3.1 статьи 1081 Гражданского кодекса РФ установлено, что муниципальное образование в случае возмещения вреда по основаниям, предусмотренным статьей Гражданского кодекса 1069 «Ответственность за вред, причиненный государственными органами, органами местного самоуправления, а также их должностными лицами», имеют право регресса к лицу, в связи с незаконными действиями (бездействием) которого произведено указанное возмещение.

Согласно информации, предоставленной ГРБС, осуществлявшими в 2024 году расходы на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург», право предъявления регресса к лицу, в связи с незаконными действиями (бездействием) которого произведены указанные расходы, предусмотренное статьей 1081 Гражданского кодекса РФ, в 2024 году не использовалось.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС по состоянию на 01.01.2025 отсутствовала кредиторская задолженность по исполнению судебных (на 01.01.2024 года - 1 095,0 тыс. рублей).

Сведения об объеме кредиторской задолженности на начало и конец 2024 года в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице.

Наименование ГРБС	Сумма задолженности		Отклонение	
	на 01.01.2024	на 01.01.2025	сумма	%
Администрация Северного округа	450,0	0,0	-450,0	-100,0
ДГиЗО	600,0	0,0	-600,0	-100,0
УЖКХ	45,0	0,0	-45,0	-100,0
Всего:	1 095,0	0,0	-1 095,0	-100,0

(тыс. рублей)

3.7. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»

Согласно пункту 20 Решения о бюджете на начало отчетного периода утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) в сумме 5 928 228,9 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета города Оренбурга Дорожный фонд увеличился на 530 543,4 тыс. рублей или на 8,9% и составил 6 458 772,3 тыс. рублей (в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562).

Бюджетные ассигнования на исполнение Дорожного фонда в отчетном периоде в полном объеме учтены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Общий объем поступлений по источникам формирования Дорожного фонда в 2024 году превысил плановый показатель на 1,1%. Сумма поступлений составила 6 531 024,7 тыс. рублей.

При этом в разрезе источников доходов, формирующих Дорожный фонд, исполнение сложилось следующим образом:

по девяти источникам фактические поступления равны планируемым значениям;

по пяти источникам перевыполнены планируемые к поступлению доходы на общую сумму 72 298,9 тыс. рублей;

по двум источникам доходы поступили не в полном объеме, сумма не поступивших назначений составила 46,5 тыс. рублей.

Источники формирования Дорожного фонда в отчетном периоде представлены в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование источников формирования Дорожного фонда	Утверждено Решением о бюджете	Кассовое исполнение		Откл. (+/-)
			сумма	%	
1	Налоговые и неналоговые доходы	1 166 436,7	1 238 735,6	106,2	72 298,9
1.1	Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации	73 480,0	73 834,1	100,5	354,1
1.2	Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющим перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	300,5	308,1	102,5	7,6
1.3	Инициативные платежи	2 258,5	2 258,5	100,0	0,0
1.4	Налог на имущество физических лиц (100,0%)	274 322,0	317 029,9	115,6	42 707,9
1.5	Земельный налог (100,0%)	550 760,0	560 154,8	101,7	9 394,8
1.6	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (99,2351%)	265 315,7	285 150,2	107,5	19 834,5
2	Безвозмездные поступления	5 047 263,9	5 047 217,4	99,9	-46,5
2.1	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	492 070,6	492 024,2	99,9	-46,4
2.2	Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации	661 082,8	661 082,7	99,9	-0,1
2.3	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации)	1 223 927,6	1 223 927,6	100,0	0,0
2.4	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)	1 055 272,7	1 055 272,7	100,0	0,0
2.5	Субсидии бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при	345 565,3	345 565,3	100,0	0,0

	ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению автомобильных дорог местного значения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации				
2.6	Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	1 269 344,9	1 269 344,9	100,0	0,0
2.6.1	На софинансирование расходов по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов	249 344,9	249 344,9	100,0	0,0
2.6.2	На приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций	1 020 000,0	1 020 000,0	100,0	0,0
3	Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2023 году	245 071,7	245 071,7	100,0	0,0
3.1	Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств городского бюджета	35 481,0	35 481,0	100,0	0,0
3.2	Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств областного бюджета	209 590,7	209 590,7	100,0	0,0
Всего:		6 458 772,3	6 531 024,7	101,1	72 252,4

Основными источниками формирования Дорожного фонда в 2024 году являлись поступления в виде дотаций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, которые поступили в сумме 5 047 217,4 тыс. рублей, что составило 77,3% от общего объема Дорожного фонда.

За счет налоговых и неналоговых доходов бюджета, предусмотренных действующим Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503, в отчетном периоде сформировано 19,0% бюджетных ассигнований Дорожного фонда, что составило 1 238 735,6 тыс. рублей.

Пунктом 21 Решения о бюджете (в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562) утверждены нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2024 год от: земельного налога в размере 100 процентов, налога на имущество физических лиц в размере 100 процентов, налога на доходы физических лиц в размере 0 процентов, доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в размере 99,2351 процентов.

В ходе проведения мероприятия установлено, что нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований соблюдены.

Статьей 96 Бюджетного кодекса РФ, пунктом 1.2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», установлено, что неиспользованные в текущем финансовом году бюджетные ассигнования дорожного фонда, источником формирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, дотации, поступившие из вышестоящих бюджетов, а также

неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов, потребность в которых подтверждена, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

В составе источников формирования Дорожного фонда 2024 года, учтен остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2023 году в общей сумме 245 071,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета в сумме 35 481,0 тыс. рублей и средств областного бюджета в сумме 209 590,7 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде составило 6 203 899,8 тыс. рублей или 96,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 96,1% от доведенных лимитов бюджетных обязательств (6 455 045,9 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2023 года (3 701 118,6 тыс. рублей) кассовые расходы увеличились на 2 502 781,2 тыс. рублей или на 67,6%.

Счетная палата обращает внимание на то, что расходы на реализацию мероприятий за счет бюджетных ассигнований Дорожного фонда, запланированы и исполнены без утвержденного норматива финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, предусмотренного пунктом 11 части 1 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Информация о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда 2024 года, согласно сведениям, представленным Финансовым управлением, отражена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование направления	Утвержденные ассигнования Дорожного фонда (РОГС и СБР)	Исполнено	Отклонение
Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования	3 082 681,9	3 024 376,3	-58 305,6
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов	2 215 882,8	2 078 017,7	-137 865,1
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них	1 132 589,5	1 075 587,2	-57 002,3
Капитальный ремонт, ремонт и благоустройство дворовых территорий, проездов к дворовым территориям	27 618,1	25 918,6	-1 699,5
Всего:	6 458 772,3	6 203 899,8	-254 872,5

Сумма бюджетных ассигнований, утвержденных СБР по состоянию на 31.12.2024 соответствует объему назначений, утвержденному РОГС от 24.12.2024 № 562 объему ассигнований Дорожного фонда.

Сумма неисполненных на конец отчетного периода бюджетных ассигнований Дорожного фонда составила 254 872,6 тыс. рублей.

Расходование бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде осуществляли четыре главных распорядителя бюджетных средств, в том числе:

1. Департаментом градостроительства и земельных отношений произведены расходы в общей сумме 5 534 767,1 тыс. рублей или 96,1% от утвержденного объема ассигнований (5 758 092,3 тыс. рублей). Средства направлены на:

- строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках реализации следующих структурных элементов муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»:

- О выполнение мероприятий Регионального проекта «Жилье» – 1 923 480,2 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований или 99,9% от утвержденных ассигнований (1 923 480,4 тыс. рублей);

- О выполнение мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» – 1 360 000,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

- О выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» – 2 232 529,7 тыс. рублей или 90,9% от утвержденных ассигнований (2 455 548,3 тыс. рублей);

- благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» по муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» – 6 903,6 тыс. рублей или 95,8% от утвержденных ассигнований (7 210,0 тыс. рублей);

- осуществление непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 11 853,6 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

2. Администрацией Южного округа произведены расходы в общей сумме 350 126,3 тыс. рублей или 94,8% от утвержденного объема ассигнований (369 522,5 тыс. рублей). Средства направлены на:

- содержание автомобильных дорог в рамках реализации следующих структурных элементов муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»:

- О выполнение комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» – 5 837,0 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных ассигнований (5 896,3 тыс. рублей);

- О выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 325 266,9 тыс. рублей или 94,4% от утвержденных ассигнований (344 603,8 тыс. рублей);

- непрограммные расходы:

- О исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 2 348,9 тыс.

рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;

О создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – 16 673,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

3. Администрацией Северного округа произведены расходы в общей сумме 299 991,4 тыс. рублей или 96,5% от утвержденного объема ассигнований (310 749,4 тыс. рублей). Средства направлены на:

- содержание автомобильных дорог в рамках реализации следующих структурных элементов муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

О выполнение комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» – 7 367,9 тыс. рублей или 95,9% от утвержденных ассигнований (7 683,7 тыс. рублей);

О выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 280 533,1 тыс. рублей или 96,4% от утвержденных ассигнований (290 955,3 тыс. рублей);

- непрограммные расходы:

О исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 898,3 тыс. рублей или 97,8% от утвержденных ассигнований (918,3 тыс. рублей);

О создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – 11 192,1 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

4. Управлением жилищно-коммунального хозяйства исполнение утвержденных бюджетных ассигнований Дорожного фонда (20 408,1 тыс. рублей) осуществлено на 93,2% или в сумме 19 015,0 тыс. рублей. Средства направлены на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» по муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».

3.8. Реализация плана природоохранных мероприятий

Пунктом 24 Решения о бюджете (в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562) утвержден объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды» (далее – Федеральный закон № 7-ФЗ), субъекта Российской Федерации» (далее – План мероприятий), в сумме не менее чем прогнозируемые поступления в доход бюджета

города Оренбурга от платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований на 2024 год в сумме 119 773,8 тыс. рублей.

В состав указанных бюджетных ассигнований включен остаток неиспользованных бюджетных средств, подлежащих направлению на реализацию Плана мероприятий в 2023 году, который по состоянию на 01.01.2024 составил 64 186,0 тыс. рублей, бюджетные ассигнования в сумме 34 091,6 тыс. рублей, запланированные к получению в 2024 году за счет источников, указанных в пункте 24 Решения о бюджете, и 21 496,2 тыс. рублей за счет иных источников доходов бюджета города Оренбурга.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф.0503117) и информации, предоставленной Финансовым управлением, за 2024 год сумма поступивших в доход бюджета города Оренбурга средств от платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, составила 38 481,4 тыс. рублей, что на 4 389,8 тыс. рублей или на 12,9% превышает объем плановых назначений (34 091,6 тыс. рублей).

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

Сведения об указанных поступлениях за 2024 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование источника доходов	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение		Откл.
		сумма	%	
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования				
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (пени по соответствующему платежу)	0,0	0,9	x	+0,9
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	4 927,7	4 270,2	86,7	-657,5
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	0,9	2,0	222,2	+1,1

Плата за размещение отходов производства (пени по соответствующему платежу)	0,0	5,4	x	+5,4
Плата за размещение отходов производства (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	2 115,5	2 520,6	119,1	+405,1
Плата за размещение твердых коммунальных отходов (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	2 475,3	4 156,1	167,9	+1 680,8
Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	10 671,2	13 071,1	122,5	+2 399,9
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного почвам, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного почвам, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования (за исключением вреда, причиненного на особо охраняемых природных территориях)	0,0	352,0	x	+352,0
Итого по ГАБС:	20 190,6	24 378,3	120,7	+4 187,7
Администрация Северного округа города Оренбурга				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	13 000,0	12 536,7	96,4	-463,3
Итого по ГАБС:	13 000,0	12 536,7	96,4	-463,3
Администрация Южного округа города Оренбурга				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	888,0	1 334,9	150,3	+446,9
Итого по ГАБС:	888,0	1 334,9	150,3	+446,9
Волго-Камское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	0,0	219,0	x	+219,0
Итого по ГАБС:	0,0	219,0	0,0	+219,0
Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	0,0	-2,8	x	-2,8
Итого по ГАБС:	0,0	-2,8	0,0	-2,8
Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области				
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за	0,0	4,0	x	+4,0

административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение правил обращения с пестицидами и агрохимикатами)				
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение правил охоты, правил, регламентирующих рыболовство и другие виды пользования объектами животного мира)	8,0	9,0	112,5	+1,0
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение требований лесного законодательства об учете древесины и сделок с ней)	5,0	2,3	46,0	-2,7
Итого по ГАБС:	13,0	15,3	117,7	+2,3
Всего:	34 091,6	38 481,4	112,9	+4 389,8

По состоянию на конец отчетного периода действовала редакция Плана мероприятий, утвержденная исполняющим обязанности министра природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области 24.12.2024 (представлен Финансовым управлением по запросу Счетной палаты), которая предусматривала реализацию мероприятий в 2024-2026 годах.

Планом мероприятий утвержден на 2024 год план расходов в сумме 119 773,8 тыс. рублей и план доходов в сумме 34 091,6 тыс. рублей. Кроме этого, расходы, утвержденные Планом мероприятий, обеспечиваются остатком платежей за негативное воздействие на окружающую среду и средствами от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, сформированным на 01.01.2024 года в размере 64 186,0 тыс. рублей и иных источников доходов бюджета города Оренбурга в размере 21 496,2 тыс. рублей.

Планом мероприятий предусмотрено:

- рекультивация (ликвидация) объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду (далее – ОНВОС): «Несанкционированная свалка на земельном участке с кадастровым номером 56:44:0702001:279 (Оренбургская область)» (поселок Самородово) объект внесен в ГРОНВОС и региональный проект «Чистая страна», с целью улучшения экологической обстановки и снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия: 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 585,0 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета - 11,7 тыс. рублей;

- рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированная свалка твердых коммунальных отходов в границах города Оренбурга (с. Краснохолм) (Оренбургская область)» объект внесен в ГРОНВОС и региональный проект «Чистая страна», с целью улучшения экологической обстановки и снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия: 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 272,7 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета - 5,5 тыс. рублей;

- рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированная свалка в границах поселка Бердянка города Оренбурга (Оренбургская область)» объект внесен в ГРОНВОС и региональный проект «Чистая страна» с целью улучшения экологической обстановки и снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия: 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 199,6 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета - 4,0 тыс. рублей;

- рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированное место размещения отходов в селе Городище (Оренбургская область)». Период проведения мероприятия 2023-2024 годы объект внесен в ГРОНВОС и региональный проект «Чистая страна», с целью улучшения экологической обстановки и снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия: 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 5 736,6 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета - 114,7 тыс. рублей;

- посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха. Период проведения мероприятия: 2023-2026 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 30 050,9 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- закупка специализированной техники и инвентаря в целях оснащения пункта пожаротушения для защиты леса. Период проведения мероприятия 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2024 году 131,6 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- закупка специализированной техники для проведения мероприятий по защите и воспроизводству лесов. Период проведения мероприятия: 2024 год. Плановый объем расходов - 7 288,9 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- экологическое обследование леса с целью его сохранения. Период проведения мероприятия: 2024 год. Плановый объем расходов - 385,9 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- выполнение мер санитарной безопасности леса и ликвидация очагов вредных организмов. Плановый объем расходов в 2024 году - 413,6 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- разработка проектной документации на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов в границах Южного округа г. Оренбурга (пос. Авиагородок). Период проведения мероприятия: 2024 год. Плановый объем расходов - 9 782,3 тыс. рублей (средства городского бюджета);

- ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия 2023-2026 годы. Плановый объем расходов в 2024 году - 71 584,7 тыс. рублей (средства городского бюджета).

Общий объем расходов, предусмотренный Планом природоохранных мероприятий на 2024 год, утвержден в сумме 126 431,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета - 119 773,8 тыс. рублей и средств областного бюджета - 6 658,0 тыс. рублей.

Согласно информации по исполнению Плана мероприятий за 2024 год, предоставленной Финансовым управлением, бюджетные ассигнования на выполнение Плана мероприятий предусмотрены Администрациям Северного и

Южного округов в рамках муниципальных программ «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург», «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».

Предоставленные Финансовым управлением сведения об исполнении Плана мероприятий отражены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента муниципальной программы	Источник	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение		Реализуемое мероприятие
			сумма	%	
1	2	3	4	5	6
Администрация Северного округа города Оренбурга					
МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»					
Благоустройство, озеленение и содержание территории	городской бюджет	4 300,0	4 294,1	99,9	Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду
		9 392,1	8 579,7	91,4	Посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха
Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений	городской бюджет	8 220,0	8 220,0	100,0	Мероприятия по осуществлению на землях лесного фонда охраны лесов, в том числе:
		7 288,9	7 288,9	100,0	Закупка специализированной техники для проведения мероприятий по защите и воспроизводству лесов
		385,9	385,9	100,0	Экологическое обследование леса с целью его сохранения
		131,6	131,6	100,0	Закупка специализированной техники и инвентаря в целях оснащения пункта пожаротушения для защиты леса
		413,6	413,6	100,0	Выполнение мер санитарной безопасности леса и ликвидация очагов вредных организмов
Итого по муниципальной программе:		21 912,1	21 093,8	96,3	
МП «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»					
Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде	Итого, в том числе:	857,8	857,8	100,0	Рекультивация (ликвидация) несанкционированных мест размещения отходов в селах (с. Краснохолм, пос. Самородово)
	городской бюджет	17,2	17,2	100,0	
	межбюджетные трансферты	840,6	840,6	100,0	
Итого по муниципальной программе:		857,8	857,8	100,0	
Итого по ГРБС:		22 769,9	21 951,6	96,4	
Администрация Южного округа города Оренбурга					
МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»					
Благоустройство, озеленение и содержание территории	городской бюджет	67 284,7	64 643,5	96,1	Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду
		20 658,8	20 642,1	99,9	Посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха
Итого по муниципальной программе:		87 943,5	85 285,6	97,0	
МП «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»					
Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде	городской бюджет	9 782,3	0,0	0,0	Разработка проектно-сметной документации на ликвидацию свалки в пос. Авиагородок
	Итого, в том числе:	5 936,1	5 907,4	99,5	Рекультивация (ликвидация) несанкционированных мест размещения отходов в селах (пос. Бердянка, с. Городище)
	городской бюджет	118,7	118,1	99,5	

	межбюджетные трансферты	5 817,4	5 789,3	99,5	
Итого по муниципальной программе:		15 718,4	5 907,4	37,6	
Итого по ГРБС:		103 661,9	91 193,0	88,0	
Всего, в том числе:		126 431,8	113 144,6	89,5	
городской бюджет:		119 773,8	106 514,7	88,9	
межбюджетные трансферты:		6 658,0	6 629,9	99,6	

Общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР по состоянию на 31.12.2024, составил 126 431,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета - 119 773,8 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов - 6 658,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы на реализацию Плана мероприятий в 2024 году составили 113 144,6 тыс. рублей (89,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований), в том числе за счет средств городского бюджета - 106 514,7 тыс. рублей, межбюджетных трансфертов - 6 629,9 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно пункту 1.4 Порядка № 1083-п в состав муниципальных программ в соответствии со сферами их реализации подлежат включению направления деятельности отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, муниципальных учреждений.

Мероприятия по реализации Плана мероприятий направлены на достижение цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург», а именно на улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург». Расходы на исполнение Плана мероприятий в полном объеме соответствуют цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Таким образом, финансирование расходов на реализацию Плана мероприятий за счет бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию муниципальных программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» противоречит требованиям Порядка № 1083-п.

4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга

Решением о бюджете первоначально утвержден бюджет города Оренбурга на 2024 год без дефицита.

В ходе исполнения бюджета размер дефицита дважды изменялся и в действующей на 31.12.2024 года редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 утвержден в сумме 866 089,9 тыс. рублей, из них снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 924 639,9 тыс. рублей. Размер утвержденного дефицита соответствовал требованиям, установленным для местного бюджета абзацем 1 и 3 пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Источники финансирования дефицита бюджета утверждены пунктом 19 Решения о бюджете согласно приложению 11. В соответствии с данным приложением в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 дефицит бюджета в 2024 году

планировалось обеспечивать бюджетными кредитами и снижением остатков бюджетных средств, неиспользованных при исполнении бюджета в 2023 году и оставшихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2024 года.

Согласно представленному отчету кассовое исполнение бюджета города Оренбурга в 2024 году сложилось с профицитом, размер которого составил 285 599,1 тыс. рублей.

Анализ изменений и исполнение плановых показателей по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено на 01.01.2024	Уточнено на 31.12.2024	Исполнено
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета, всего	0,0	866 089,9	-289 599,2
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-77 750,0	-77 750,0	-77 750,0
Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	550 000,0	0,0	0,0
- бюджетные кредиты, предоставленные за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета	550 000,0	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	-627 750,0	-77 750,0	-77 750,0
- предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета	-550 000,0	0,0	0,0
- предоставленных для погашения долговых обязательств по кредитам, полученным муниципальными образованиями от кредитных организаций	-75 000,0	-75 000,0	-75 000,0
- предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов	-2 750,0	-2 750,0	-2 750,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале	-	39 200,0	39 484,2
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	77 750,0	924 639,9	-251 333,3
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-26 605 507,0	-28 565 668,5	-29 048 820,7
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	26 683 257,0	29 190 371,7*	28 797 487,4

* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, увеличивающих бюджетные ассигнования на общую сумму 299 936,7 тыс. рублей (утверждено РОГС от 24.12.2024 № 562 – 29 490 308,4 тыс. рублей)

Таким образом, в отчетном году основным источником образования профицита бюджета являлось увеличение остатков средств на счетах бюджета за счет превышения объема поступлений средств над объемами выбытий средств со счетов бюджета на общую сумму 251 333,3 тыс. рублей, что в первую очередь обусловлено неисполнением в полном объеме утвержденных бюджетных ассигнований по расходам (исполнение составило 96,6%).

В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год на едином счете бюджета образовались остатки в размерах, отраженных в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование источника	Остатки на 01.01.2024	Остатки на 01.01.2025	Изменение остатков	
			сумма	%
Средства межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение	0,00	0,0	0,0	0,0
Средства местного бюджета (в том числе дотации)	925 047,7	1 176 381,1	+251 333,3	+27,2
Всего	925 047,7	1 176 381,1	+251 333,3	+27,2

В отчетном году главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета являлись:

- Финансовое управление - операции по погашению бюджетных кредитов в

размере 77 750,0 тыс. рублей или 100,0 от утвержденных бюджетных назначений;

- ДИИЖО – операции поступлению средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов – 39 484,2 тыс. рублей или 100,7% от утвержденных бюджетных назначений (39 200,0 тыс. рублей), в том числе:

- о 39 200,0 тыс. рублей – доход от приватизации 16 954 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Оренбургская финансово-информационная система «Город»;

- о 284,2 тыс. рублей – поступления от доли в уставном капитале МУП «МИФ» в связи с ликвидацией предприятия.

Пунктом 15 Решения о бюджете в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 установлен верхний предел муниципального долга города Оренбурга на 01.01.2025 в сумме 269 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей.

Согласно бюджетной отчетности Финансового управления и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год, по состоянию на 01.01.2025 размер муниципального долга составил 269 000,0 тыс. рублей, что соответствует утвержденному пределу.

В соответствии с муниципальной долговой книгой муниципального образования «город Оренбург» (далее – Муниципальная долговая книга) в разрезе видов долговых обязательств в муниципальный долг по состоянию на 01.01.2025 включены обязательства, которые в полном объеме составляют обязательства по бюджетным кредитам, привлеченным от других бюджетов бюджетной системы РФ, а именно:

- задолженность по Соглашению с Министерством финансов Оренбургской области № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» в сумме 44 000,0 тыс. рублей, срок погашения задолженности – 01.12.2029;

- задолженность по Соглашению с Министерством финансов Оренбургской области № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования» в сумме 225 000,0 тыс. рублей, срок погашения задолженности – 15.07.2027.

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на 01.01.2024 (346 750,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату сократился на 77 750,0 тыс. рублей или на 22,4%, за счет совершения в течение года операций по уменьшению муниципального долга в связи с частичным погашением:

- о бюджетного кредита, привлеченного для частичного покрытия дефицита местного бюджета по Соглашению № 3 от 29.11.2018 – в сумме 2 750,0 тыс. рублей;

- о бюджетного кредита, привлеченного для погашения долговых обязательств муниципального образования по Соглашению № 1 от 22.07.2022 – в сумме 75 000,0 тыс. рублей.

Пунктом 16 Решения о бюджете в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее – Программа заимствований) согласно приложению 9.

В соответствии с Программой заимствований в 2024 году планировалось не получать кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты, при этом частично погасить ранее привлеченные бюджетные кредиты в общей сумме 77 750,0 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета в 2024 году общий объем погашенных бюджетных кредитов составил 77 750,0 тыс. рублей или 100% от плана. Кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты не привлекались, что соответствует Программе заимствований.

Пунктом 17 Решения о бюджете в редакции РОГС от 24.12.2024 № 562 установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2024 год в размере 316,2 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования в указанной сумме утверждены в составе программных расходов Финансовому управлению по подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга», целевой статье 080000000 «Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга», 0840000000 «Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга», 0840270720 «Обслуживание муниципального долга города Оренбурга», виду расходов 730 «Обслуживание муниципального долга».

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 316,2 тыс. рублей (100,0% от плановых показателей), что не превысило установленный объем. Согласно Муниципальной долговой книге и бюджетной отчетности данные расходы в полном объеме направлены на уплату процентов по бюджетным кредитам по ставке 0,1% годовых, задолженность по процентным платежам на 01.01.2025 отсутствует.

По сравнению с расходами на обслуживание муниципального долга за 2024 год (485,4 тыс. рублей) процентные платежи в отчетном году сократились на 169,2 тыс. рублей или на 34,9% в связи с сокращением основного долга по бюджетным кредитам.

5. Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год представлен в полном объеме в установленный срок.

2. Показатели годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2024 год соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга.

**Перечень используемых сокращенных наименований главных
администраторов средств бюджета города Оренбурга**

1. Финансовое управление администрации города Оренбурга – Финансовое управление;
2. Управление экономики и перспективного развития администрации города Оренбурга – Управление экономики и перспективного развития;
3. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – ДГиЗО, Департамент градостроительства и земельных отношений;
4. Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга – ДИиЖО, Департамент имущественных и жилищных отношений;
5. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга – КПРОиРП, Комитет, Комитет потребительского рынка;
6. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга – КФКиС, Комитет по физической культуре и спорту;
7. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга – КРУ, Контрольно-ревизионное управление;
8. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга – УЖКХ, Управление жилищно-коммунального хозяйства;
9. Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга – УЗАГС, Управление ЗАГС;
10. Управление молодежной политики администрации города Оренбурга – УМП, Управление молодежной политики;
11. Управление образования администрации города Оренбурга – Управление образования;
12. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга – УГОЧСиПБ, Управление по гражданской обороне;
13. Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга – УИС, Управление по информатике и связи;
14. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга – УКиИ, Управление по культуре и искусству;
15. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга – УСП, Управление по социальной политике;
16. Управление охраны окружающей среды администрации города Оренбурга – УООС, Управление охраны окружающей среды;
17. Администрация Северного округа города Оренбурга – Администрация Северного округа;
18. Администрация Южного округа города Оренбурга – Администрация Южного округа.