**Счетная палата города Оренбурга**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчет об исполнении бюджета**

**города Оренбурга за 2023 год**

(согласовано Коллегией Счетной палаты города Оренбурга

(протокол № 3 от 27.04.2024))

г. Оренбург

апрель 2024 года

Содержание

[1. Общие сведения об итогах исполнения бюджета города Оренбурга 4](#_Toc165534915)

[2. Доходы бюджета города Оренбурга 7](#_Toc165534916)

[2.1. Налоговые и неналоговые доходы 11](#_Toc165534917)

[2.2. Безвозмездные поступления 43](#_Toc165534918)

[3. Расходы бюджета города Оренбурга 51](#_Toc165534919)

[3.1. Муниципальные программы города Оренбурга 60](#_Toc165534920)

[3.1.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге» 67](#_Toc165534921)

[3.1.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» 82](#_Toc165534922)

[3.1.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург» 89](#_Toc165534923)

[3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» 95](#_Toc165534924)

[3.1.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург» 103](#_Toc165534925)

[3.1.6. Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» 108](#_Toc165534926)

[3.1.7. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» 114](#_Toc165534927)

[3.1.8. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2025 годы» 118](#_Toc165534928)

[3.1.9. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» 126](#_Toc165534929)

[3.1.10. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» 138](#_Toc165534930)

[3.1.11. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» 145](#_Toc165534931)

[3.1.12. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» 149](#_Toc165534932)

[3.1.13. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» 158](#_Toc165534933)

[3.1.14. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» 166](#_Toc165534934)

[3.1.15. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» 174](#_Toc165534935)

[3.1.16. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» 179](#_Toc165534936)

[3.1.17. 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» 184](#_Toc165534937)

[3.1.18. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» 192](#_Toc165534938)

[3.1.19. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» 200](#_Toc165534939)

[3.1.20. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» 205](#_Toc165534940)

[3.1.21. 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» 208](#_Toc165534941)

[3.1.22. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» 213](#_Toc165534942)

[3.1.23. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» 218](#_Toc165534943)

[3.1.24. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы» 225](#_Toc165534944)

[3.1.25. «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» 229](#_Toc165534945)

[3.1.26. «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»» 235](#_Toc165534946)

[3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области 241](#_Toc165534947)

[3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга 247](#_Toc165534948)

[3.4. Резервные фонды 249](#_Toc165534949)

[3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» 252](#_Toc165534950)

[3.6. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург» 257](#_Toc165534951)

[3.7. Реализация плана природоохранных мероприятий 262](#_Toc165534952)

[4. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальный долг, муниципальные заимствования, расходы на обслуживание муниципального долга 268](#_Toc165534953)

[5. Выводы 272](#_Toc165534954)

Заключение Счетной палаты города Оренбурга (далее – Счетная палата) на отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 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 2024 год, утвержденным приказом Счетной палаты от 28.12.2023 № 50.

Подготовка заключения на отчет является заключительным этапом внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год и осуществляется с учетом сведений, полученных в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 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 – 29.03.2024.

Представленный годовой Отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям пункта 4 статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и содержит данные об исполнении бюджета за 2023 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 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).

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

Решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете) первоначально утверждены доходы и расходы бюджета города Оренбурга на отчетный год в равных общих объемах 23 073 409,6 тыс. рублей, дефицит бюджета – в объеме 0 рублей.

В ходе исполнения бюджета решениями о внесении изменений в бюджет города Оренбурга доходная и расходная части городского бюджета, а также источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год уточнялись четыре раза. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 438 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» (далее – РОГС от 22.12.2023 № 438), бюджетные назначения на 2023 год увеличились по доходам на сумму 932 506,1 тыс. рублей или на 4,0% и составили 24 005 915,7 тыс. рублей, по расходам – на сумму 1 799 038,2 тыс. рублей или на 7,8% и составили 24 872 447,8 тыс. рублей, дефицит бюджета составил 866 532,1 тыс. рублей.

Кроме этого, в декабре 2023 года на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ Финансовым управлением внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга и источникам финансирования дефицита бюджета, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 28 312,8 тыс. рублей и составил 24 900 760,6 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение местного бюджета в 2023 году по доходам составило 23 937 287,6 тыс. рублей или 99,7% от уточненных бюджетных назначений, по расходам –23 878 772,0 тыс. рублей или 95,9% от показателей уточненной бюджетной росписи. В ходе исполнения бюджета города Оренбурга за отчетный год сложился профицит бюджета в размере 58 515,6 тыс. рублей. Остатки на едином казначейском счете по состоянию на 01.01.2024 составили 925 047,7 тыс. рублей, в том числе согласно сведениям Финансового управления 676 064,5 тыс. рублей или 73,1% составили дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

В сравнении с показателями 2022 года доходы городского бюджета в отчетном году увеличились на 2 839 958,3 тыс. рублей или на 13,5%, расходы – на 3 385 009,6 тыс. рублей или на 16,5%.

Основной причиной увеличения доходной части бюджета послужил рост по сравнению с показателями исполнения бюджета за 2022 год поступлений межбюджетных трансфертов в форме субсидий (на 772 749,0 тыс. рублей) и субвенций (на 2 250 431,6 тыс. рублей), а также налоговых и неналоговых доходов (на 390 304,3 тыс. рублей).

Указанные доходы в отчетном году позволили увеличить бюджетные расходы в сфере образования (на 2 759 107,1 тыс. рублей), коммунального хозяйства (на 702 218,5 тыс. рублей), охраны окружающей среды (на 438 702,2 тыс. рублей), дорожного хозяйства (на 304 565,5 тыс. рублей) и др.

В 2023 году бюджет города Оренбурга исполняли 33 главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга, в том числе:

* 20 главных администратора бюджетных средств, являющихся органами местного самоуправления, муниципальными органами, отраслевыми (функциональными) и территориальными органами Администрации города Оренбурга – получателями средств бюджета города Оренбурга, из них:
* 1 главный администратор бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета, главного распорядителя бюджетных средств и главного администратора источников финансирования дефицита бюджета;
* 16 главных администраторов бюджетных средств, осуществляющих одновременно полномочия главного администратора доходов бюджета и главного распорядителя бюджетных средств;
* 3 главных администратора бюджетных средств, осуществляющих полномочия только главных распорядителей бюджетных средств;
* 13 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 2023 год Счетной палатой проведены внешние проверки бюджетной отчетности в отношении 30-ти главных администраторов бюджетных средств, в том числе:

* в форме контрольных мероприятий – в отношении 21-го органа местного самоуправления, муниципальных органов, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга;
* в форме экспертно-аналитических мероприятий – в отношении девяти органов государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации, из которых семь органов в отчетном году являлись главными администраторам доходов бюджета и два органа представили бюджетную отчетность, в которой отражены только операции по работе с задолженностью, образовавшейся по суммам принудительного изъятия до 01.01.2020 (кассовые доходы в отчетном году в бюджет города Оренбурга не поступали).

Бюджетная отчетность об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год четырех 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 2023 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 2023 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 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально утверждены доходы на 2023 год в сумме 23 073 409,6 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы – в сумме 7 868 371,0 тыс. рублей (34,1% от суммы всех доходов), безвозмездные поступления – в сумме 15 205 038,6 тыс. рублей (65,9%).

В течение года плановые показатели по доходам уточнялись три раза, в связи с чем, общий объем доходов бюджета увеличен на 932 506,1 тыс. рублей или на 4,0% и утвержден РОГС от 22.12.2023 № 438 в сумме 24 005 915,7 тыс. рублей.

Основной причиной роста плановых показателей по доходам бюджета в течение финансового года является увеличение планируемых безвозмездных поступлений на общую сумму 529 676,5 тыс. рублей, что составило 56,8% от общей суммы увеличения доходов бюджета. Внесение данных изменений в течение 2023 года связано с дополнительными поступлениями из бюджета Оренбургской области межбюджетных трансфертов в форме дотаций и субвенций. Общий объем уточненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составил 15 734 715,1 тыс. рублей, что на 3,5% больше первоначально утвержденных. При этом удельный вес плановых показателей по безвозмездным поступлениям во всей доходной части бюджета снизился на 0,4 процентных пункта и составил 65,5%.

Объем бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам увеличился на общую сумму 402 829,6 тыс. рублей или на 5,1% и утвержден в сумме 8 271 200,6 тыс. рублей. Данные изменения вносились в течение 2023 года на основании обращений главных администраторов доходов бюджета об ожидаемом поступлении доходов бюджета. Удельный вес плановых показателей по налоговым и неналоговым доходам во всей доходной части бюджета увеличился на 0,4 процентных пункта и составил 34,5%.

Согласно показателям Отчета об исполнении бюджета за 2023 год общий объем кассовых поступлений доходов в бюджет города Оренбурга в отчетном году составил 23 937 287,6 тыс. рублей, что на 843 878,0 тыс. рублей или на 3,7% выше первоначально утвержденных показателей. Показатели доходов бюджета, уточненные в течение финансового года, исполнены ниже утвержденного плана на 68 628,1 тыс. рублей или на 0,3%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в городской бюджет в объеме 8 233 606,5 тыс. рублей, что составило 104,6% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 99,5% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходов городского бюджета составила 34,4%. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составили 7 208 254,8 тыс. рублей или 87,5%, неналоговые доходы – 1 025 351,7 тыс. рублей или 12,5%.

Объем безвозмездных поступлений в городской бюджет составил 15 703 671,1 тыс. рублей или 103,3% от первоначально утвержденных бюджетных назначений и 99,8% от уточненного плана. Доля данных доходов в общей структуре доходной части бюджета составила 65,6%.

Анализ исполнения доходной части бюджета в 2023 году в разрезе групп и подгрупп доходов бюджета города Оренбурга, представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Утверждено  на 01.01.2023 | | Уточнено  на 31.12.2023 | | Исполнено | | |
| сумма | струк-тура, % | сумма | струк-тура, % | сумма | струк-тура, % | % исполнения |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:** | **7 868 371,0** | **34,1** | **8 271 200,6** | **34,5** | **8 233 606,5** | **34,4** | **99,5** |
| Налоговые доходы: | 6 979 160,0 | 30,2 | 7 237 462,5 | 30,1 | 7 208 254,8 | 30,1 | 99,6 |
| *Налоги на прибыль, доходы* | *3 068 959,0* | *13,3* | *3 214 908,7* | *13,4* | *3 466 416,7* | *14,5* | *107,8* |
| *Налоги на товары (работы, услуги)* | *57 157,0* | *0,2* | *58 786,8* | *0,2* | *68 426,7* | *0,3* | *116,4* |
| *Налоги на совокупный доход* | *2 844 775,0* | *12,3* | *2 980 056,0* | *12,4* | *2 753 493,7* | *11,5* | *92,4* |
| *Налоги на имущество* | *837 552,0* | *3,6* | *837 552,0* | *3,5* | *781 342,1* | *3,3* | *93,3* |
| *Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами* | *1 842,0* | *0,0* | *1 842,0* | *0,0* | *1 360,6* | *0,0* | *73,9* |
| *Государственная пошлина* | *168 875,0* | *0,7* | *144 317,0* | *0,6* | *137 102,3* | *0,6* | *95,0* |
| *Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам* | *-* | *-* | *-* | *-* | *112,7* | *0,0* | *-* |
| Неналоговые доходы: | 889 211,0 | 3,9 | 1 033 738,1 | 4,3 | 1 025 351,7 | 4,3 | 99,2 |
| *Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности* | *657 755,0* | *2,9* | *615 020,2* | *2,6* | *631 794,1* | *2,6* | *102,7* |
| *Платежи при пользовании природными ресурсами* | *6 414,0* | *0,0* | *56 287,2* | *0,2* | *78 388,0* | *0,3* | *139,3* |
| *Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* | *6 102,0* | *0,0* | *16 975,0* | *0,1* | *20 741,6* | *0,1* | *122,2* |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *191 809,0* | *0,8* | *300 937,8* | *1,3* | *240 589,5* | *1,0* | *79,9* |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *23 994,0* | *0,1* | *40 639,6* | *0,2* | *49 767,1* | *0,2* | *122,5* |
| *Прочие неналоговые доходы* | *3 137,0* | *0,0* | *3 878,3* | *0,0* | *4 071,4* | *0,0* | *105,0* |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **15 205 038,6** | **65,9** | **15 734 715,1** | **65,5** | **15 703 681,1** | **65,6** | **99,8** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ: | 15 204 563,6 | 65,9 | 15 729 740,1 | 65,5 | 15 713 433,7 | 65,6 | 99,9 |
| *Дотации* | *1 377 710,0* | *6,0* | *1 868 440,9* | *7,8* | *1 868 440,9* | *7,8* | *100,0* |
| *Субсидии* | *8 117 449,2* | *35,2* | *7 864 982,7* | *32,8* | *7 839 324,2* | *32,7* | *99,7* |
| *Субвенции* | *5 456 841,8* | *23,6* | *5 732 824,6* | *23,9* | *5 744 381,3* | *24,0* | *100,2* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *252 562,6* | *1,1* | *263 491,9* | *1,1* | *261 287,3* | *1,1* | *99,2* |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 414,0 | 0,0 | 4 914,0 | 0,0 | 4 709,0 | 0,0 | 95,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 61,0 | 0,0 | 61,0 | 0,0 | 9,0 | 0,0 | 14,8 |
| Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | - | 0,0 | - | 0,0 | 6 679,4 | 0,0 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | 0,0 | - | 0,0 | -21 150,0 | -0,1 | - |
| **Доходы, всего** | **23 073 409,6** | **100,0** | **24 005 915,7** | **100,0** | **23 937 287,6** | **100,0** | **99,7** |

В целом исполнение бюджета города Оренбурга по доходам не достигло планового процента (100,0%), но сложилось на достаточно высоком уровне – 99,7%. В полном объеме бюджетные назначения не исполнены ни по налоговым и неналоговым доходам (99,5%), ни по безвозмездным поступлениям (99,8%).

По группе «Налоговые и неналоговые доходы» плановые показатели не достигнуты по таким подгруппам как: «Налоги на совокупный доход» (92,4%), «Налоги на имущество» (93,3%), «Государтсвенная пошлина» (95,0%), «Налоги, сборы и регулирные платежи за пользование природными ресурсами» (73,9%) и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» (79,9%). Одновременно по отдельным подгруппам сложилось значительное перевыполнение, а именно: «Платежи при пользовании природными ресурсами» (139,3%), «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (122,5%), «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государтсва» (122,2%) и «Налоги на товары» (116,4%).

Счетная палата обращает внимание на существенные отклонения кассового исполнения по отдельным подгруппам доходов над утвержденными плановыми показателями, что свидетельствует о недостатках в прогнозировании доходов местного бюджета и исполнении не в полном объеме главными администраторами доходов бюджета бюджетных полномочий, установленных статьей 160.1 Бюджетного кодекса РФ в части представления сведений, необходимых для составления проекта бюджета, в том числе при формировании уточненного прогноза доходов на текущий год с учетом их фактического поступления.

По группе «Безвозмездные поступления» плановые показатели не достигнуты в полном объеме по подгруппам «Прочие безвозмездные поступления (14,8%) и «Безвозмездные поступления от негосудартсвенных организаций» (95,8%). По подгруппе «Безвозмедные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ» исполнение сложилось на уровне 99,9%, в связи с неполным поступлением иных межбюджетных трансфертов (99,2%) и субсидий (99,7%).

Кассовые поступления доходов местного бюджета в отчетном году по сравнению с исполнением бюджета города Оренбурга в предыдущем 2022 году (21 097 329,3 тыс. рублей) увеличились на 2 839 958,3 тыс. рублей или на 13,5%. Структура и динамика доходов бюджета города Оренбурга в 2022-2023 годах представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено | | Отклонение  («+» - увеличение, «-» - сокращение) | | |
| 2022 год | 2023 год | сумма | % | структура, % |
| ***Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:*** | ***7 843 302,2*** | ***8 233 606,5*** | ***+390 304,3*** | ***+5,0*** | ***+13,7*** |
| Налоговые доходы | 6 794 187,5 | 7 208 254,8 | +414 067,3 | +6,1 | +14,6 |
| Неналоговые доходы | 1 049 114,7 | 1 025 351,7 | -23 763,0 | -2,3 | -0,8 |
| ***Безвозмездные поступления, в т. ч.:*** | ***13 254 027,1*** | ***15 703 681,1*** | ***+2 449 654,0*** | ***+18,5*** | ***+86,3*** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ: | 13 252 662,6 | 15 713 433,7 | +2 460 771,1 | +18,6 | +86,6 |
| *Дотации* | *2 443 710,0* | *1 868 440,9* | *-575 269,1* | *-23,5* | *-20,3* |
| *Субсидии* | *5 588 892,6* | *7 839 324,2* | *+2 250 431,6* | *+40,3* | *-79,2* |
| *Субвенции* | *4 971 632,3* | *5 744 381,3* | *+772 749,0* | *+15,5* | *+27,2* |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *248 427,7* | *261 287,3* | *+12 859,6* | *+5,2* | *+0,5* |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 5 158,6 | 4 709,0 | -449,6 | -8,7 | - |
| Прочие безвозмездные поступления | 40,0 | 9,0 | -31,0 | -77,5 | - |
| Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение | 2 678,2 | 6 679,4 | 4 001,2 | +149,4 | +0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -6 512,3 | -21 150,0 | -14 637,7 | -224,8 | -0,5 |
| **Доходы, всего** | **21 097 329,3** | **23 937 287,6** | **+2 839 958,3** | **+13,5** | **100,0** |

Анализ представленных в таблице сведений показывает, что увеличение общего объема доходов бюджета города Оренбурга в отчетном году по сравнению с предыдущим годом в основном обеспечено по группе «Безвозмездные поступления», которые в целом увеличились на 2 449 654,0 тыс. рублей или на 18,5% по сравнению с показателем 2022 года, что на 86,3% обеспечило рост всей доходной части бюджета.

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 2 250 431,6 тыс. рублей или на 40,3%) и субвенций (на 772 749,0 тыс. рублей или на 27,2%).

В целом по группе «Налоговые и неналоговые доходы» также сложилась положительная динамика, общее увеличение по сравнению с показателем 2022 года составило 390 304,3 тыс. рублей или 5,0%, что на 13,7% обеспечило рост всей доходной части бюджета. При этом, увеличение поступлений сложилось только по налоговым доходам, которые в отчетном году увеличились на 414 067,3 тыс. рублей или на 6,1% от аналогичного показателя прошлого года, что на 14,6% обеспечило рост доходов местного бюджета. Одновременно неналоговые доходы сократились на 23 763,0 тыс. рублей или на 2,3% от аналогичного показателя 2022 года, что негативно отразилось на всей доходной части бюджета.

В отчетном году полномочия главного администратора доходов бюджета города Оренбурга исполняли 36 органов, в том числе 19 органов местного самоуправления города Оренбурга и функциональных (территориальных) органов Администрации города Оренбурга, а также 17 органов государственной власти РФ и субъекта РФ. Администрирование кассовых поступлений доходов в бюджет города Оренбурга осуществляли 29 главных администраторов, в том числе 16 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 2023 году главными администраторами доходов бюджета представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование главного администратора доходов бюджета города Оренбурга | Сумма  доходов | Удельный вес, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т. ч.:** | **8 233 606,5** | **100,0** |
| УФНС России по Оренбургской области (182) | 7 208 232,1 | 87,55 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений (041) | 404 357,6 | 4,91 |
| Департамент имущественных и жилищных отношений (006) | 356 961,6 | 4,33 |
| Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013) | 87 612,6 | 1,06 |
| Южно - Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (048) | 78 754,0 | 0,96 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства (112) | 44 619,8 | 0,54 |
| Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (820) | 18 936,3 | 0,23 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга (008) | 11 921,8 | 0,14 |
| Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (827) | 7 555,0 | 0,09 |
| Администрация города Оренбурга (001) | 3 859,8 | 0,05 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга (008) | 3 635,4 | 0,04 |
| УМВД России по Оренбургской области, Межмуниципальное УМВД России «Оренбургское» (188) | 2 968,6 | 0,04 |
| Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области (811) | 2 104,0 | 0,03 |
| Управление образования (039) | 861,8 | 0,01 |
| Прочие администраторы налоговых и неналоговых доходов | 1 226,1 | 0,02 |
| **Безвозмездные поступления, в т.ч.:** | **15 703 681,1** | **100,00** |
| Департамент градостроительства и земельных отношений (041) | 6 370 580,7 | 40,57 |
| Управление образования (039) | 6 320 826,8 | 40,25 |
| Финансовое управление (007) | 1 811 787,1 | 11,54 |
| Администрация города Оренбурга (001) | 603 184,4 | 3,84 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства (112) | 311 774,9 | 1,98 |
| Департамент имущественных и жилищных отношений (006) | 142 285,3 | 0,91 |
| Комитет по физической культуре и спорту (037) | 60 854,5 | 0,39 |
| Управление по культуре и искусству (062) | 54 371,4 | 0,34 |
| Управление записи актов гражданского состояния (012) | 25 011,4 | 0,16 |
| Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013) | 2 786,7 | 0,02 |
| Прочие администраторы безвозмездных поступлений | 217,9 | - |
| **Доходы, всего** | **23 937 287,6** | - |

Как и в предыдущие годы, основную долю поступивших в отчетном году налоговых и неналоговых доходов – более 87,0% – 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 4,9% 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.) – 4,3%.

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), УЖКХ (наем муниципальных жилых помещений и др.) и Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (доходы от штрафов).

В общем объеме безвозмездных поступлений наибольший удельный вес составили доходы от субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета, администрируемых ДГиЗО (40,6%), Управлением образования (40,3%) и Финансовым управлением (11,5%).

## 2.1. Налоговые и неналоговые доходы

Поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга в 2023 году составили 8 233 606,5 тыс. рублей или 99,6% от плановых назначений (8 271 200,6 тыс. рублей). В сравнении с показателем 2022 года (7 448 581,2 тыс. рублей) объем налоговых и неналоговых доходов увеличился на 390 304,3 тыс. рублей или на 5,0%.

Более 87% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов составили **налоговые доходы**, которые поступили в городской бюджет в объеме 7 208 254,8 тыс. рублей. Их удельный вес в общем объеме доходов городского бюджета в отчетном году составил 48,1%. По сравнению с показателем 2022 года (6 794 187,5 тыс. рублей) поступления налоговых доходов в бюджет города увеличились на 414 067,3 тыс. рублей или на 6,1%.

Структура налоговых поступлений в 2023 году представлена на следующей диаграмме.

Исполнение бюджетных назначений по налоговым доходам сложилось в размере 99,6%, что связано с неисполнением плановых показателей по четырем из шести подгрупп налоговых доходов, в том числе по второму по величине налоговому источнику - «Налоги на совокупный доход» (92,4%). По двум подгруппам налоговых доходов сложилось перевыполнение плановых показателей, в том числе по наиболее крупному налоговому источнику «Налоги на прибыль, доходы» (107,8%), что положительно повлияло на достижение достаточно высокого процента исполнения по налоговым доходам в целом.

В отчетном году главными администраторами налоговых доходов в бюджет города Оренбурга являлись: Управление Федеральной налоговой службы России по Оренбургской области (далее – УФНС России по Оренбургской области) (налоги, сборы и регулярные платежи, 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 сведения 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 2023 год, а также на основании запросов Счетной палаты.

Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга, за 2023 год начислено налоговых доходов, подлежащих оплате в местный бюджет, в общей сумме 7 609 818,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным показателем 2022 года (6 810 607,1 тыс. рублей) сумма начисленных налоговых доходов увеличилась на 799 211,5 тыс. рублей или на 11,7%. Кассовые поступления в городской бюджет составили 94,7% от налогов и сборов, подлежащих уплате за отчетный период (в 2022 году – 99,8%).

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2024) 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 148 813,8 тыс. рублей, что на 3 768,8 тыс. рублей или на 2,6% выше показателя, сложившегося на начало года (145 045,0 тыс. рублей). В качестве просроченной отражена задолженность в сумме 117 765,6 тыс. рублей, что составило 79,1% от общего объема дебиторской задолженности;
* кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 45 212,1 тыс. рублей, что на 421 683,4 тыс. рублей или в 10 раз ниже показателя, сложившегося на начало года (466 895,5 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 161 211,0 тыс. рублей, что на 52 103,0 тыс. рублей или на 47,8% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (109 108,0 тыс. рублей).

В структуре налогов наибольший объем недоимки (96,3%) сложился по двум налогам: налогу, взимаемому в связи с упрощенной системой налогообложения – 86 176,0 тыс. рублей, что составляет 53,4% от совокупной недоимки, и налогу на доходы физических лиц – 69 087,0 тыс. рублей, что составляет 42,9% от совокупной недоимки.

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Налоги на прибыль, доходы»** в 2023 году составляли поступления **налога на доходы физических лиц,** который является федеральным налогом и в соответствии с бюджетным законодательством зачисляется в местный бюджет по общему нормативу 20%. Главным администратором данных доходов является УФНС России по Оренбургской области.

Доходы от налога на доходы физических лиц в отчетном году поступили в местный бюджет в сумме 3 466 416,7 тыс. рублей, что составило 107,8% от утвержденных бюджетных назначений (3 214 908,7 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2022 года (3 012 963,1 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 453 453,6 тыс. рублей или на 15,1%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, причиной перевыполнения плановых показателей являлся «рост налоговой базы по налогу».

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу на доходы физических лиц составила 69 087,0 тыс. рублей, что на 20 029,0 тыс. рублей или на 40,8% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (49 058,0 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц, как и в предыдущие годы, остается наиболее крупным источником доходов бюджета города Оренбурга. В отчетном году доходы от указанного налога составили 14,3% от всей доходной части бюджета и 48,1% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2023 году – 14,3% и 38,4% соответственно).

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации»** составляли поступления акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин, которые в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в местные бюджеты по нормативу, установленному законом о бюджете Оренбургской области. На 2023 год данный норматив установлен в размере 8,2483% (в 2022 году - 8,2279%). 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 68 426,7 тыс. рублей, что составило 116,4% от утвержденных бюджетных назначений. По сравнению с показателем предыдущего года (64 385,3 тыс. рублей) поступления увеличились на 4 041,4 тыс. рублей или на 6,3%.

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, поступления доходов относительно предыдущего года увеличились в связи с «индексацией налоговой ставки на 4,0%..., а также увеличением дифференцированного норматива отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет города Оренбурга с 8,2279 (в 2022 г.) до 8,2483 процентов (в 2023 г.)».

Удельный вес поступлений от уплаты акцизов в местный бюджет в отчетном году остался на уровне 2022 года и составил 0,3% от всей доходной части бюджета и 0,8% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

Доходы городского бюджета по подгруппе **«Налоги на совокупный доход»** в 2023 году сложились из поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения. Данные налоги в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов по общему нормативу 100,0%. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом бюджетные назначения по указанной подгруппе исполнены в сумме 2 753 493,7 тыс. рублей, что составило 92,4% от плана (2 980 056,0 тыс. рублей). Неисполнение плановых показателей сложилось по всем видам налогов на совокупный доход, из них наиболее низкий показатель сложился по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения (35,2% от плана).

Кроме этого, на общий объем кассовых поступлений по указанным источникам в отчетном периоде отрицательно повлияли суммы возвратов из бюджета по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности, которые составили 3 904,8 тыс. рублей.

По сравнению с показателем 2022 года (2 765 068,0 тыс. рублей) поступления налогов на совокупный доход сократились на сумму 11 574,3 тыс. рублей или на 0,4%. Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, поступления доходов по сравнению с прошлым годом сократились в связи с изменением законодательства в части «уменьшения налога (авансовых платежей) на сумму страховых взносов в связи с переходом с 01.01.2023 на уплату налогов единым платежом. Также на снижение поступлений в отчетном году совокупных налогов оказал значительное влияние перенос сроков уплаты стоимости патента с 31.12.2023 на 09.01.2024».

Общий объем поступлений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,** составил 2 704 606,4 тыс. рублей или 95,1% от плановых назначений (2 843 219,0 тыс. рублей) и 103,2% от показателя 2022 года (2 621 498,7 тыс. рублей), в том числе:

* ***налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** – 1 579 915,9 тыс. рублей (99,0% от плана и 108,2% от показателя 2022 года);
* ***налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** – 1 124 861,8 тыс. рублей (90,2% от плана и 96,9% от показателя 2022 года);
* ***минимального налога (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2016 года)***– «-» 171,3тыс. рублей (план на 2023 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 86 176,0 тыс. рублей, что на 32 323,0 тыс. рублей или на 60,0% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (53 853,0 тыс. рублей).

Удельный вес поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в 2023 году также снизился и составил 11,3% от всей доходной части бюджета и 32,8% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов (в 2022 году – 12,4% и 33,4% соответственно). Данный налога, как и в предыдущие годы, являлся вторым по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Система налогообложения **«Единый** **налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности»** отменена с 01.01.2021, в связи с чем, в 2023 году в бюджет города Оренбурга поступали суммы денежных взысканий (штрафов) и одновременно из бюджета осуществлялся возврат излишне уплаченных сумм платежа (перерасчеты, недоимки и задолженность). В целом по расчетам по налогу в отчетном году сложился отрицательный показатель в сумме 3 904,8 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности составила 3 104,0 тыс. рублей, что на 867,0 тыс. рублей или на 21,8% ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (3 971,0 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **единого сельскохозяйственного налога** в 2023 году поступили в местный бюджет в сумме 7 933,4 тыс. рублей, что составило 82,0% от утвержденных бюджетных назначений (9 671,0 тыс. рублей) и 90,3% от поступлений 2022 года (8 785,5 тыс. рублей).

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по единому сельскохозяйственному налогу составила 41,0 тыс. рублей, что на 23,0 тыс. рублей выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (18,0 тыс. рублей).

Поступления **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения,** в отчетном году составили 44 858,7 тыс. рублей или 35,3% от плановых показателей (127 166,0 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным показателем 2022 года (136 584,1 тыс. рублей) данные доходы сократились на 91 725,4 тыс. рублей или в 3 раза.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составила 2 744,0 тыс. рублей, что на 781,0 тыс. рублей или на 39,8% выше аналогичного показателя, сложившегося на начало года (1 963,0 тыс. рублей).

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга по подгруппе «**Налоги на имущество»** в 2023 году сложились из поступлений налога на имущество физических лиц (39,5% от всех поступлений по данной подгруппе) и земельного налога (60,5%). Данные налоги являются местными налогами и в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в бюджеты городских округов в полном объеме. Главным администратором данных доходов являлось УФНС России по Оренбургской области.

В целом исполнение бюджетных назначений по указанной подгруппе составило 781 342,1 тыс. рублей или 93,3% от плана (837 552,0 тыс. рублей) и 98,4% от показателя прошлого года (794 048,9 тыс. рублей).

Доходы от уплаты **налога на имущество физических лиц** составили 308 438,8 тыс. рублей или 123,7% от утвержденных бюджетных назначений (249 399,0 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2022 года (240 028,8 тыс. рублей) объем поступлений налога на имущество физических лиц увеличился на 68 410,4 тыс. рублей или на 28,5%. В соответствии с бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, поступления налога увеличились «за счет роста налогооблагаемой базы и улучшения налогового администрирования».

Согласно бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2024) по расчетам по налогу на имущество физических лиц сложились следующие показатели:

* дебиторская задолженность - в общем размере 76 371,1 тыс. рублей, из них 94,7% или 72 294,7 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (91 318,4 тыс. рублей) дебиторская задолженность сократилась на 11 947,3 тыс. рублей или на 13,1%, просроченная задолженность (88 445,5 тыс. рублей) сократилась на 16 150,8 тыс. рублей или на 18,2%;
* кредиторская задолженность (переплата) - в общем размере 14 429,3 тыс. рублей, что на 5 935,1 тыс. рублей или на 29,1% ниже показателя, сложившегося на начало года (20 364,4 тыс. рублей).

Причины образования, а также 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 2023 год не отражены.

Удельный вес налога в доходах бюджета увеличился по сравнению с прошлым годом и составил 1,3% в общем объеме доходов местного бюджета и 3,7% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов (в 2022 году – 1,1% и 3,1% соответственно).

Поступления **земельного налога** в 2023 году составили 472 903,3 тыс. рублей или 90,4% от утвержденных показателей (588 153,0 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2022 года (554 020,1 тыс. рублей) доходы от земельного налога сократились на 81 116,8 тыс. рублей или на 14,6%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга, уменьшение поступлений налога «обусловлено подъемом переплаты по налогу из бюджета города Оренбурга на единый налоговый счет, а также снижением кадастровой стоимости в связи с ее оспариванием».

Согласно бюджетной отчетности УФНС России по Оренбургской области, по состоянию на отчетную дату (на 01.01.2024) по расчетам по земельному налогу сложились следующие показатели:

* дебиторская задолженность - в общем размере 72 417,5 тыс. рублей, из них 62,8% или 45 445,8 тыс. рублей составила просроченная задолженность. По сравнению с показателем на начало года (53 688,0 тыс. рублей) дебиторская задолженность увеличилась на 18 729,5 тыс. рублей или на 34,9%;
* кредиторская задолженность (переплата) - в общем размере 24 085,2 тыс. рублей, что на 415 837,2 тыс. рублей или в 18,3 раза ниже показателя, сложившегося на начало года (439 922,4 тыс. рублей).

Причины образования, а также 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 2023 год не отражены.

Доля земельного налога в местном бюджете в 2023 году также имеет отрицательную динамику и составляет 2,0% от общего объема доходов местного бюджета и 5,7% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2022 году – 2,6% и 7,1% соответственно). Доход от данного налога в отчетном году, как в предыдущие годы, являлся третьим по величине источником налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

Подгруппу доходов бюджета **«Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами»** в 2023 году составили **сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов**. Общий объем поступлений данных доходов составил 1 360,6 тыс. рублей или 73,9% от плана (1 842,0 тыс. рублей) и 84,4% от показателя 2022 года (1 611,6 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 и водных биологических ресурсов отсутствует.

Поступления доходов по подгруппе **«Государственная пошлина»** в 2023 году

составили 137 102,4 тыс. рублей или 95,0% от плановых назначений (144 317,0 тыс. рублей) и 87,8% к показателю предыдущего года (156 147,4 тыс. рублей). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, поступления государственной пошлины по сравнению с прошлым годом уменьшились «в основном за счет снижения поступлений государственной пошлины, уплачиваемой при обращении в суды, на сумму 12 968,0 тыс. рублей и государственной пошлины, уплачиваемой на основании судебных актов по результатам рассмотрения дел по существу на 5 667,1 тыс. рублей за счет снижения количества рассматриваемых дел»».

Удельный вес поступлений государственной пошлины в отчетном году снизился и составил 0,6% от общего объема доходов местного бюджета и 1,7% от общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2022 году – 0,7% и 2,0% соответственно).

Наибольший удельный вес в подгруппе «Государственная пошлина» (99,2%) составили поступления ***государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ)*** (главный администратор - УФНС России по Оренбургской области). Бюджетные назначения по доходам от уплаты указанной пошлины исполнены в объеме 137 047,0 тыс. рублей или 95,0% от плана (144 217,0 тыс. рублей) и 88,1% от показателя 2022 года (155 472,0 тыс. рублей).

Плановые показатели по поступлениям ***государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий*** исполнены в объеме 55,4 тыс. рублей или 55,4% от плана (100,0 тыс. рублей). В составе данного источника в отчетном году осуществлялись расчеты по поступлениям двух видов государственной пошлины.

1. *Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции* поступила в сумме 65,0 тыс. рублей, что составило 65,0% от плана (100,0 тыс. рублей) и 33,3% от показателя 2022 года (195,0 тыс. рублей). Главными администраторами доходов в отчетном периоде являлись: до 01.04.2023 – Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (поступило – 10,0 тыс. рублей (не прогнозировались)); с 01.04.2023 – Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (поступило – 55,0 тыс. рублей (55,0% от прогнозных показателей)).

Согласно бюджетной отчетности Комитета по данному источнику доходы не прогнозировались и фактически поступили до 01.04.2023. По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2024) по расчетам с плательщиками данной пошлины сложилась кредиторская задолженность (переплата) в размере 610,0 тыс. рублей, что на 5,0 тыс. рублей меньше показателя, сложившегося на начало года (600,0 тыс. рублей).

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.

1. *Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов* в связи с изменениями законодательства в 2023 году в местный бюджет не поступала. В соответствии с приказом Минтранса России от 18.10.2022 № 418 полномочия по администрированию переданы ФКУ «Центр мониторинга безопасной эксплуатации автомобильных дорог Федерального дорожного агентства». В отчетном году из городского бюджета осуществлялся возврат излишне уплаченных сумм, в связи с чем, по данному источнику сложился отрицательный показатель в сумме 9,6 тыс. рублей.

Поступления доходов в бюджет города Оренбурга на 2023 год по подгруппе **«Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам»** не планировались. Фактически в отчетном периоде в доходы местного бюджета поступали погашения задолженности и осуществлялись перерасчеты по отмененным налогам и сборам (земельный налог (по обязательствам, возникшим до 01.01.2006), налоги на имущество, целевые сборы на содержание милиции, на рекламу, а также прочим местным налогам и сборам). В отчетном году суммы поступлений превысили суммы возвратов, в связи с чем, в целом по данному виду доходов сложился положительный показатель, который составил 112,7 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям по состоянию на отчетную дату недоимка по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составила 23,0 тыс. рублей, что на 6,0 тыс. рублей ниже аналогичного показателя, сложившегося на начало года (29,0 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по **неналоговым доходам** в 2023 году исполнены в объеме 1 025 351,7 тыс. рублей, что составило 12,5% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и 4,3% от общей суммы доходов городского бюджета. По сравнению с показателем 2022 года (1 049 114,7 тыс. рублей) объем неналоговых доходов сократился на 23 763,0 тыс. рублей или на 2,3%.

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

В целом по неналоговым доходам сложился высокий уровень исполнения плановых показателей – 99,9%. При этом, перевыполнение бюджетных назначений сложилось по всем подгруппам доходов, за исключением поступлений по подгруппе «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», которые исполнены на уровне 79,9%, что негативно отразилось на показателе исполнения в целом по группе доходов.

Наиболее высокое превышение плана сложилось по подгруппам «Платежи при пользовании природными ресурсами» (139,3%), «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (122,5%) и «Доходы от оказания услуг и компенсации затрат государства» (122,2%). Также перевыполнение сложилось по подгруппам «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (102,7%) и «Прочие неналоговые доходы» (105,0%).

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 2023 год, подлежащая уплате в бюджет, составила 1 026 561,6 тыс. рублей. Кассовые поступления неналоговых доходов в местный бюджет составили 99,9% от суммы, подлежащей уплате за отчетный период.

По состоянию на отчетную дату (на 01.01.2024) по расчетам по неналоговым доходам отражены следующие показатели:

* дебиторская задолженность в общем размере 10 201 971,2 тыс. рублей, что на 186 303,3 тыс. рублей или на 1,8% ниже показателя, отраженного на начало года (10 388 274,5 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», согласно которому суммы обязательств по уплате арендных платежей рассчитываются единовременно на весь период действия договора аренды. Так, долгосрочная задолженность составила 92,7% от общей сумме отраженной задолженности или 9 454 983,8 тыс. рублей, что на 462 825,8 тыс. рублей или на 4,7% меньше аналогичного показателя, отраженного на начало отчетного года (9 917 809,6 тыс. рублей). Просроченная задолженность на отчетную дату составила 218 788,1 тыс. рублей или 2,1% от общей суммы задолженности и 73,9% от аналогичного показателя, отраженного на начало года (296 200,4 тыс. рублей);
* кредиторская задолженность (переплата) в общем размере 28 222,6 тыс. рублей, что на 131,2 тыс. рублей или на 0,5% ниже показателя, отраженного на начало года (28 353,8 тыс. рублей).

Кроме этого, 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 167 260,7 тыс. рублей, что на 15 193,4 тыс. рублей или на 8,3% ниже показателя, отраженного на начало года (182 454,1 тыс. рублей).

В отчетном периоде главные администраторы неналоговых доходов бюджета города Оренбурга произвели следующие операции с просроченной и сомнительной дебиторской задолженностью:

* УЖКХ – списание безнадежной к взысканию просроченной задолженности в сумме 35 936,4 тыс. рублей (ООО «АвтоПортал» - авансовые платежи по договорам 2015 года участия в долевом строительстве жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда (31 890,7 тыс. рублей), компенсация расходов по оплате госпошлины физическими лицами по решениям суда (1,5 тыс. рублей), штрафные санкции по договорам (4 044,2 тыс. рублей);
* КПРУиРП – списание безнадежной к взысканию задолженности в сумме 199,6 тыс. рублей и признание задолженности в сумме 24,5 тыс. рублей сомнительной с отнесением ее на забалансовый счет);
* Управление образования – признание задолженности в сумме 488,0 тыс. рублей сомнительной с отнесением ее на забалансовый счет (излишне выплаченное пособие в связи со смертью опекуна), восстановление сомнительной задолженности с забалансового счета в сумме 51,6 тыс. рублей в связи с ее погашением;
* Финансовое управление – списание безнадежной к взысканию задолженности в сумме 29,5 тыс. рублей;
* КФКиС – восстановление сомнительной задолженности с забалансового счета в сумме 5,7 тыс. рублей в связи с ее погашением;
* Администрация Северного округа – признание задолженности в сумме 0,5 тыс. рублей сомнительной с отнесением ее на забалансовый счет;
* главные администраторы доходов - органы государственной власти РФ и Оренбургской области – списание безнадежной задолженности в общей сумме 25 341,7 тыс. рублей.

Проведенными внешними проверками бюджетной отчетности установлено несоблюдение главными администраторами доходов требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета № 32н «Доходы» и № 256н «Концептуальные основы», в части несвоевременного списания сомнительной задолженности в связи с ликвидацией дебиторов на общую сумму 1 284,3 тыс. рублей, повлекшее завышение показателей, отраженных на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность» (УЖКХ, Администрация, КПРУиРП, ДГиЗО). В составе просроченной задолженности по счету 205 «Расчеты по доходам» отражена задолженность прекративших свою деятельность контрагентов на общую сумму 3 318,9 тыс. рублей (ДИиЖО). Кроме этого установлено неправомерное принятие к учету в отчетном периоде задолженности в общей сумме 116,6 тыс. рублей на забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность», в том числе: в сумме 24,5 тыс. рублей – задолженность контрагентов, исключенных из ЕГРЮЛ в 2019-2021 годах, в сумме 92,1 тыс. рублей – переданных по акту без проведения инвентаризации.

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

Общий объем задолженности по расчетам с плательщиками по доходам, в отношении которой не проведена инвентаризация, в связи с чем, отсутствует подтверждение ее фактического наличия в отраженных суммах, составил 8 244 726,5 тыс. рублей или 80,6% от общего объема задолженности, отраженного на отчетную дату по неналоговым доходам, в том числе: ДГиЗО – 8 230 415,8 тыс. рублей, УЖКХ – 343,5 тыс. рублей, Администрация 223,0 тыс. рублей.

Наиболее значительные поступления в общей сумме неналоговых доходов (61,6%) составили доходы по подгруппе **«Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности»**. Кассовые поступления данных доходов в городской бюджет составили 631 794,1 тыс. рублей или 102,7% от утвержденных бюджетных назначений (615 020,2 тыс. рублей).

По сравнению с показателем предыдущего года (687 178,6 тыс. рублей) поступления данного вида доходов сократились на 55 384,5 тыс. рублей или на 8,1%, что связано с передачей ранее арендованного имущества казны по концессионному соглашению.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от использования имущества также имели отрицательную динамику и сократились с 8,8% в 2022 году до 7,4% в 2023 году, в общем объеме доходной части местного бюджета – с 3,3% в 2022 году до 2,6% в 2023 году.

Поступления **доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам** в местный бюджет составили 1 988,7 тыс. рублей или 100,0% от плановых показателей (1 988,6 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (1 341,8 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 646,9 тыс. рублей или на 48,2%. 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 2023 году в городской бюджет перечислили дивиденды два общества:

* ОАО «Оренбургская финансово-информационная система» – сумме 1 313,7 тыс. рублей, что составило 100,0% от подлежащей уплате суммы и 178,7% от показателя прошлого года (735,0 тыс. рублей);
* ООО «Оренбургская городская сетевая компания» – сумме 675,0 тыс. рублей, что составило 100,0% от подлежащей уплате суммы и 111,2% от показателя прошлого года (606,8 тыс. рублей).

Сведения о причинах увеличения поступлений в отчетности ДИиЖО не отражена. Согласно дополнительно предоставленной информации, изменение объема доходов связано с изменением доли чистой прибыли обществ с ограниченной ответственностью, направленной на выплату дивидендов. Суммы задолженности или переплаты по расчетам в бюджет отсутствуют.

Согласно бюджетной отчетности по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) муниципальное образование в лице ДИиЖО являлось:

* акционером двух обществ, в том числе:
* ОА «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства (100% акции общей номинальной стоимостью 96 095,2 тыс. рублей);
* ОА «Оренбургская финансово-информационная система» (49% акций номинальной стоимостью 16 954,0 тыс. рублей),
* участником двух обществ, в том числе:
* ООО «Оренбургская городская сетевая компания» (размер доли в уставном капитале 50%, номинальной стоимостью 5,0 тыс. рублей);
* ООО «Новая неделя» (размер доли в уставном капитале 98,9% номинальной стоимостью 94,2 тыс. рублей).

Внешней проверкой бюджетной отчетности ДИиЖО установлено расхождение показателей со сведениями, отраженными в выписках из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ). Номинальная стоимость доли ДИиЖО в уставном капитале ООО «Новая неделя», отраженная в бюджетной отчетности на 0,2 тыс. рублей ниже показателя, отраженного в выписке ЕГРЮЛ (94,5 тыс. рублей). Увеличение доли ДИиЖО произведено в соответствии с решением общего собрания участников ООО «Новая неделя» (протокол № 1 от 20.04.2023), соответствующая запись в ЕГРЮЛ внесена 04.05.2023. С увеличением номинальной стоимости доли (в рублях) департамента в уставном капитале общества, увеличился и размер доли (в процентах) с 98,9% до 99,14%.

Также Счетная палата отметила, что в отчетном периоде принято постановление Правительства Оренбургской области от 21.11.2023 № 1156-пп «О принятии имущества в государственную собственность Оренбургской области» о принятии в государственную собственность Оренбургской области долю в уставном капитале ООО «ОГСК» в размере 50% номинальной стоимостью 5,0 тыс. рублей. Администрацией города Оренбурга на передачу 50% доли в уставном капитале ООО «ОГСК» также издано постановление от 19.12.2023 № 2151-п «О безвозмездной передаче имущества в государственную собственность Оренбургской области».

Данная доля передана в государственную собственность Оренбургской области в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений по акту приема-передачи № б/н, без указания даты.

В Едином государственном реестре юридических лиц запись о регистрации за Оренбургской областью в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений 50% доли в уставном капитале ООО «ОГСК» внесена 11.01.2024. Выбытие вышеуказанной доли в бюджетной отчетности отражено после регистрации в ЕГРЮЛ изменений в составе учредителей ООО «ОГСК».

Кроме этого, 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), на 2023 год предусматривалась приватизация в соответствии с действующим законодательством 16 954 обыкновенных именных бездокументарных акций (49%) акционерного общества «Оренбургская финансово-информационная система». Предполагаемый доход от указанной сделки планировался в сумме 39 200,0 тыс. рублей.

В порядке реализации преимущественного права акционеров между ДИиЖО и Акционерным обществом коммерческий банк «Оренбург» заключен договор купли-продажи акций № 2718 от 29.12.2023. Стоимость акций, передаваемых по договору, определена в размере 39 200,0 тыс. рублей в соответствии с отчетом Союза «Торгово-промышленная палата Оренбургской области» об оценке рыночной стоимости 16 954 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Система «Город» от 21.11.2023 № 092-09-01228.

Согласно пункту 2.2 договора, Покупатель уплачивает цену договора Продавцу в срок не позднее 10 рабочих дней после регистрации права собственности на Акции. Оплата за акции от АО коммерческий банк «Оренбург» поступила по платежному поручению № 779869 от 26.01.2024 в сумме 39 200,0 тыс. рублей.

Исходя из норм статьи 149 Гражданского кодекса РФ и статьи 29 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» переход права собственности на акции при совершении сделки подлежит регистрации лицом, ведущим реестр акционеров. В соответствии с уведомлением держателя реестра акционеров общества АО «Регистрационное общество «СТАТУС» о выполнении операции в реестре № ЦО-СВР-24/ОРБ-4051-2596 от 15.01.2024, внесение записи в реестр акционеров произведено 15.01.2024, т.е. за пределами 2023 года.

Таким образом, Счетная палата обращает внимание на то, что в 2023 году Программа приватизации в части реализации имущества путем продажи акций акционерных обществ, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в соответствии с [приложением 2](https://internet.garant.ru/#/document/406081773/entry/18)  не исполнена в полном объеме. Фактический переход права собственности на акции АО «Оренбургская финансово-информационная система» и поступление средств в бюджет города Оренбурга осуществлены в 2024 году. По состоянию на отчетную дату (01.01.2024) акции указанного общества номинальной стоимостью 16 954,0 тыс. рублей учтены в финансовых активах муниципального образования «город Оренбург».

В 2023 году в бюджет города Оренбурга не поступали доходы от АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» и ООО «Новая неделя».

Внешней проверкой установлено, что итоговые показатели деятельности АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» за 2022 год сложились следующим образом:

* размер чистых активов общества – 69 801 тыс. рублей;
* размер уставного капитала – 96 095 тыс. рублей;
* чистый убыток отчетного года – 18 124 тыс. рублей;
* непокрытый убыток на 31.12.2022 года – 26 294 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 2023 году по итогам финансовой деятельности 2022 года в отношении АО «Специализированный застройщик «Управление капитального строительства» не принималось.

Также общим собранием участников ООО «Новая неделя» (протокол № 1 от 20.04.2023 года), принято решение не распределять прибыль за 2022 год между участниками Общества, а направить чистую прибыль на развитие Общества. В результате данного решения поступления от ООО «Новая неделя» в 2023 году также отсутствовали.

**Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных),** составили 74,4% от общего объема доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности***.*** Объем поступлений от указанного вида доходов в отчетном году составил 469 920,6 тыс. рублей или 105,3% от плановых показателей (446 365,6 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (565 110,0 тыс. рублей) доходы от использования муниципального имущества сократились на 95 189,4 тыс. рублей или на 16,8%.

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

Поступления данных доходов составили 53,5% 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 251 237,0 тыс. рублей или 111,3% от утвержденных бюджетных назначений (225 836,6 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО перевыполнение связано с поступлением средств от продажи права аренды земельных участков на аукционе; поступление задолженности за прошлые периоды; оплата за фактическое использование, задолженности по мировым соглашениям и по взысканиям УФССП.

По сравнению с показателем предыдущего года (203 713,4 тыс. рублей) доходы от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, увеличились на 47 523,6 тыс. рублей или на 23,3%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год причинами увеличения поступлений являлись: «применение в расчетах арендной платы новой кадастровой стоимости земельных участков, а также погашение задолженности за прошлые периоды».

Дебиторская задолженность арендаторов за указанные земельные участки по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) составила 7 583 094,1 тыс. рублей, в том числе: просроченная дебиторская задолженность – 26 730,7 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 – 7 547 606,81 тыс. рублей или 99,5%.

По сравнению с показателем, отраженным на начало отчетного периода (7 541 087,2 тыс. рублей), объем дебиторской задолженности увеличился на 42 006,9 тыс. рублей или на 0,6%. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (7 499 702,5 тыс. рублей) увеличилась на 47 904,3 тыс. рублей или на 0,6%, просроченная дебиторская задолженность по сравнению с показателем на начало года (20 992,8 тыс. рублей) увеличилась на 5 737,9 тыс. рублей или на 27,3%. Согласно отчетности причинами увеличения задолженности является «увеличение количества заключенных договоров аренды земельных участков» и «нарушение сроков оплаты по договорам аренды земельных участков».

Кредиторская задолженность по расчетам за аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на отчетную дату составила 10 005,4 тыс. рублей, что на 23,1% выше задолженности, отраженной на начало года (8 128,8 тыс. рублей). Согласно отчетности увеличение задолженности связано «с расторжением договора аренды земельных участков до окончания срока действия (2 115,6 тыс. рублей), а также в связи с имеющимися переплатами по договорам аренды земельных участков».

***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 56 746,4 тыс. рублей, что составило 94,3% от планового показателя (60 204,9 тыс. рублей).

По сравнению с показателем 2022 года (64 523,0 тыс. рублей), объем доходов от аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, сократился на 7 776,6 тыс. рублей или на 12,1%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, увеличение доходов от сдачи в аренду муниципальных земельных участков связано с применением «в расчетах арендной платы новой кадастровой стоимости земельных участков, а также погашение задолженности за прошлые периоды».

В отчетном периоде главными администраторами доходов от аренды муниципальных земельных участков являлись: ДГиЗО (31 353,0 тыс. рублей или 114,4 % от плана) и ДИиЖО (25 393,5 тыс. рублей или 77,4% от плана).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО перевыполнение связано с поступлением средств от продажи права аренды земельных участков на аукционе; поступление задолженности за прошлые периоды; оплата за фактическое использование, задолженности по мировым соглашениям и по взысканиям УФССП.

По расчетам с арендаторами за пользование муниципальными земельными участками по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в отчетности ДГиЗО отражены:

* дебиторская задолженность в сумме 647 321,6 тыс. рублей, что на 1 223,0 тыс. рублей или на 0,2% выше объем задолженности, отраженного на начало года (646 098,6 тыс. рублей). В сумме образовавшейся задолженности просроченная задолженность составила 0,2% или 1 517,9 тыс. рублей (10,5% от показателя на начало года (14 445,59 тыс. рублей); долгосрочная задолженность будущих периодов, отраженная в соответствии с требованиями ФС «Аренда» за весь период действия договоров аренды – 99,7% или 645 641,4 тыс. рублей (100,4% от показателя на начало года (642 940,6 тыс. рублей). Согласно отчетности увеличение задолженности связано «с увеличением количества заключенных договоров аренды земельных участков»;
* кредиторская задолженность в сумме 660 312,2 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (646 440,4 тыс. рублей) на 13 871,8 тыс. рублей или на 2,1%.

Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО причиной неисполнения прогнозных показателей является «увеличение количества расторжений по договорам аренды земельных участков, в том числе в связи с выкупом».

По состоянию на отчетную дату (01.01.2024) по расчетам с арендаторами за указанные земельные участки ДИиЖО отражены:

* дебиторская задолженность в сумме 280 780,4 тыс. рублей, что на 35 409,4 тыс. рублей или на 11,2% меньше показателя, отраженного на начало года (316 189,8 тыс. рублей). В сумме задолженности просроченная задолженность составила 1 364,3 тыс. рублей или 0,5% (сокращение на 32,1%), долгосрочная задолженность – 230 805,3 тыс. рублей или 82,2% (сокращение на 82,7%);
* кредиторская задолженность в сумме 0,9 тыс. рублей, которая соответствует показателю на начало года.

***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 380,0 тыс. рублей, что составило 112,8% от плановых показателей (337,0 тыс. рублей). В составе данных доходов учтены:

* арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении подведомственных учреждений (главный администратор – Управление образования) – 234,0 тыс. рублей (94,7% от плана). Согласно бюджетной отчетности Управления образования, причинами отклонения являлись: «При расчете прогнозных показателей на 2023 применен уровень инфляции 5,5%. На основании независимой оценки определения рыночной стоимости права аренды составляет 234 000,00 руб.». По состоянию на 01.01.2024 задолженность в бюджет отсутствует;
* арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Специализированная служба» (главный администратор – УЖКХ) – 82,9 тыс. рублей (92,1% от плана). Согласно бюджетной отчетности УЖКХ, невыполнение плановых назначений связано с «оплатой арендных платежей за декабрь 2023 года в январе 2024 года». По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность в бюджет составила 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) – 49,6 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности АСО поступления не прогнозировались в связи с передачей муниципального имущества в оперативное управление учреждению в течение 2023 года. По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность в бюджет составила 33,9 тыс. рублей;
* арендная плата за нежилые помещения, находящиеся в оперативном управлении МКУ «Центр обеспечения деятельности» (главный администратор – Администрация города) – 13,5 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности Администрации поступления не прогнозировались в связи с передачей муниципального имущества в оперативное управление учреждению в течение 2023 года. По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность в бюджет составила 55,8 тыс. рублей.

***Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)*** в 2023 году поступили в городской бюджет в размере 161 557,1 тыс. рублей, что составило 101,0% от утвержденных бюджетных назначений (159 987,0 тыс. рублей) и 54,5% от показателя 2022 года (296 564,9 тыс. рублей). Значительное снижение поступлений по сравнению с показателем прошлого года связано с передачей имущества муниципальной казны в пользование ООО «Оренбург Водоканал» по концессионному соглашению от 25.04.2023 № 9-с, в связи с чем, при исполнении бюджета в отчетном году в соответствии с РОГС № 04.09.2023 № 385 прогнозные показатели были сокращены на сумму 92 659,0 тыс. рублей.

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 (01.01.2024) в бюджетной отчетности ДИиЖО отражены:

* дебиторская задолженность в сумме 1 265 473,4 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 361 463,0 тыс. рублей) на 96 453,9 тыс. рублей или на 7,1%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составила 1,6% или 20 017,2 тыс. рублей, что на 867,7 тыс. рублей или на 4,5% выше показателя, отраженного на начало года (19 149,5 тыс. рублей). Долгосрочная задолженность по договорам аренды составила 68,6% от общего объема дебиторской задолженности или 868 188,1 тыс. рублей, что на 441 755,3 тыс. рублей ниже показателя, отраженного на начало года (1 309 943,4 тыс. рублей);
* кредиторская задолженность в сумме 828,5 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 610,6 тыс. рублей) на 782,1 тыс. рублей или на 48,6%.

***Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности,*** в 2023 году поступила в городской бюджет в размере 10,7 тыс. рублей, что составило 96,9% от утвержденных бюджетных назначений (11,0 тыс. рублей). По отношению к показателю 2022 года (17,6 тыс. рублей) размер платы сократился на 6,9 тыс. рублей. Главными администраторами указанных доходов являлись: ДГиЗО (9,2 тыс. рублей) и Управление по молодежной политике (1,5 тыс. рублей).

***Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности,*** в бюджете на 2023 год не прогнозировалась. Фактически с отчетном году в городской бюджет поступила плата за публичный сервитут в размере 6,0 тыс. рублей. Главными администраторами указанных доходов являлись: ДГиЗО (2,9 тыс. рублей) и Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений в Оренбургской области (3,1 тыс. рублей).

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами,** поступили в бюджет в отчетном периоде в общем объеме 7 857,8 тыс. рублей, что составило 100,0% от планового показателя и в 6,3 раза превысило показатель 2022 года (1 243,7 тыс. рублей).

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» и муниципального унитарного предприятия «Муниципальный имущественный фонд» муниципального образования «город Оренбург».

В 2023 году подлежало уплате в бюджет часть прибыли, полученной по итогам работы за 2022 год МУП «Муниципальный имущественный фонд» - в сумме 7 857,8 тыс. рублей, которая в полном объеме перечислена в бюджет города Оренбурга, и по состоянию на отчетную дату задолженность по расчетам отсутствует.

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

**Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)** составили 152 010,4 тыс. рублей или 95,7% от утвержденных бюджетных назначений (158 797,3 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2022 года (119 465,4 тыс. рублей) данные доходы увеличились на 32 545,0 тыс. рублей или на 27,2%.

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

***Плата, поступившая в рамках договора социального найма жилого помещения,*** в 2023 году составила 49 235,7 тыс. рублей или 77,5% от плановых показателей.

В связи с принятием Оренбургским городским Советом решения от 04.09.2023 № 392 (вступило в силу с 14.09.2023), в отчетном году полномочия главного администратора данных доходов переданы от УЖКХ в ДИиЖО.

В доходы бюджета поступила плата в рамках договора социального найма жилого помещения, администрируемая УЖКХ, в сумме 32 007,2 тыс. рублей, что составило 79,7% от плана. Согласно бюджетной отчетности УЖКХ невыполнение плановых назначений сложилось «в связи с оплатой по договорам найма за декабрь 2022 года из расчета базовой ставки и коэффициента соответствия платы в меньшем размере, снижением платежеспособности нанимателей».

Администрируемые ДИиЖО кассовые поступления платы за социальный наем составили 17 228,5 тыс. рублей или 73,7% от плановых показателей. Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО невыполнение плановых назначений сложилось «в связи со снижением платежеспособности нанимателей в результате организационных мероприятий по реализации полномочий в сфере жилищных отношений (исполнению функций заключения, изменения, расторжения договоров, в том числе по ранее заключенным договорам)».

По сравнению с показателем предыдущего года (26 694,5 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 22 541,2 тыс. рублей или на 84,4%. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год рост доходов связан с «увеличением размера базовой ставки платы за наем жилого помещения до 42,66 руб. за кв. м площади против 39,65 руб. за кв. м, действующей в 2022 году и ростом коэффициентов соответствия платы».

По расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда социального использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в бюджетной отчетности ДИиЖО отражена дебиторская задолженность в сумме 39 322,3 тыс. рублей, что составило 79,9% от суммы годовых поступлений платы. Указанный размер задолженности выше показателя, отраженного УЖКХ на начало года (17 699,7 тыс. рублей) на 21 622,6 тыс. рублей или в 2,2 раза. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 72,6% или 28 543,0 тыс. рублей, что на 15 486,4 тыс. рублей или в 2,2 раза выше показателя, отраженного на начало года (13 056,6 тыс. рублей). Кредиторская задолженность по данным расчетам отсутствовала.

***Плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования,*** в отчетном году составила 3 465,9 тыс. рублей или 71,2% от плана (4 865,0 тыс. рублей) и 204,7% от показателя 2022 года (1 693,5 тыс. рублей).

В связи с передачей полномочий главными администраторами данных доходов в отчетном периоде являлись УЖКХ (2 221,6 тыс. рублей или 73,0% от плана) и ДИиЖО (1 244,3 тыс. рублей или 68,3% от плана).

В соответствии с бюджетной отчетностью главных администраторов причины неисполнения плановых показателей и причины роста поступлений относительно прошлого года аналогичны причинам, отраженным по доходам от платы, поступившей в рамках договоров социального найма жилых помещений.

По расчетам с нанимателями жилых помещений жилищного фонда коммерческого использования по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в бюджетной отчетности ДИиЖО отражены:

* дебиторская задолженность – в сумме 2 055,3 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного УЖКХ на начало года (1 385,6 тыс. рублей) на 669,7 тыс. рублей или на 48,3%;
* кредиторская задолженность – в сумме 723,3 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного УЖКХ на начало года (247,5 тыс. рублей) на 475,8 тыс. рублей или в 2,9 раза.

***Плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилого фонда,*** в отчетном году составила 2 210,3 тыс. рублей или 73,4% от плана (3 010,0 тыс. рублей) и 136,7% от показателя 2022 года (1 617,3 тыс. рублей).

В связи с передачей полномочий главными администраторами данных доходов в отчетном периоде являлись УЖКХ (1 517,7 тыс. рублей или 80,9% от плана) и ДИиЖО (692,6 тыс. рублей или 61,1% от плана).

В соответствии с бюджетной отчетностью главных администраторов причины неисполнения плановых показателей и причины роста поступлений относительно прошлого года аналогичны причинам, отраженным по доходам от платы, поступившей в рамках договоров социального найма жилых помещений.

По расчетам с нанимателями жилых помещений специализированного жилищного фонда по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в бюджетной отчетности ДИиЖО отражена дебиторская задолженность – в сумме 1 472,9 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного УЖКХ на начало года (1 251,7 тыс. рублей) на 221,2 тыс. рублей или на 17,7%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 69,7% или 1 026,1 тыс. рублей, что на 59,1 тыс. рублей или на 6,1% выше показателя, отраженного на начало года (967,0 тыс. рублей). Кредиторская задолженность по данным расчетам отсутствовала.

***Плата, поступившая в рамках реализации концессионного соглашения,*** в отчетном году составила 1 985,9 тыс. рублей или 94,3% от плана (2 105,0 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся ДИиЖО.

По сравнению с показателем предыдущего года (1 622,1 тыс. рублей) доходы по данному источнику увеличились на 363,8 тыс. рублей или 22,4%. Согласно бюджетной отчетности муниципального образования «город Оренбург» «в 2023 году в доход бюджета зачислялась плата от двух концессионеров: ООО «Аттракцион-сервис» и Макарова М.В.».

В соответствии с бюджетной отчетностью ДИиЖО по расчетам с концессионерами по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) отражена дебиторская задолженность в сумме 39 612,3 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (38 347,5 тыс. рублей) на 1 184,8 тыс. рублей или на 3,0%. Увеличение задолженности связано с «увеличением суммы арендной платы на размер уровня инфляции (5,5%)». В общей сумме отраженной задолженности 89,3% или 35 387,8 тыс. рублей составила долгосрочная задолженность (на начало года – 37 183,6 тыс. рублей). Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствовала (на начало года – 64,4 тыс. рублей).

***Плата за право на заключение договора (контракта)*** в 2023 году составила 7 500,0 тыс. рублей или 263,5% от плана (2 846,3 тыс. рублей). Ранее в бюджет города Оренбурга доходы по данному источнику не поступали. В соответствии с бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год перевыполнение бюджетных назначений связано в тем, что «плановые назначения определялись исходя из начальной цены торгов на право заключения договора о комплексном развитии территории».

В отчетном периоде в составе указанных доходов поступила плата за право заключения договора в рамках трех договоров о комплексном развитии следующих территорий:

- площадью 2,9 га, расположенной на земельном участке с кадастровым номером 56:0000000:39552 в районе проспекта Гагарина, улицы Алтайской, улицы 5-ый проезд, улицы Восточной в городе Оренбурге – 500,0 тыс. рублей;

- площадью 21,7 га в границах земельного участка с кадастровым номером 56:44:0201005:3912 («Молодой Оренбург») – 5 824,9 тыс. рублей;

- площадью 9,1 га в границах земельного участка с кадастровым номером 56:44:0201005:4001 («Молодой Оренбург») – 1 175,1 тыс. рублей.

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 поступила в бюджет города Оренбурга в объеме 23 916,8 тыс. рублей, что составило 107,7% от утвержденных плановых показателей (22 212,0 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2022 года (29 435,7 тыс. рублей) доходы по данному источнику снизились на 5 518,9 тыс. рублей или на 18,7%. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга сокращение поступлений в отчетном году относительно прошлого года «обусловлено погашением в 2022 году дебиторской задолженности за прошлые периоды».

Главным администратором данных доходов являлся Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства. Согласно бюджетной отчетности Комитета причинами перевыполнения плановых показателей связано «с проведением претензионно-исковой работы по договорам за право на размещение рекламных объектов». По расчетам с рекламораспространителями по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в бюджетной отчетности КПРУиРП отражены:

* дебиторская задолженность – в сумме 523,7 тыс. рублей, что выше показателя, отраженного на начало года (450,4 тыс. рублей) на 73,3 тыс. рублей или на 16,3%. В общем объеме дебиторской задолженности на конец отчетного периода просроченная задолженность составляла 38,1% или 199,5 тыс. рублей, что на 100,4 тыс. рублей или в 2 раза выше показателя, отраженного на начало года (99,1 тыс. рублей);
* кредиторская задолженность – в сумме 388,8 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (392,3 тыс. рублей) на 2 659,5 тыс. рублей или в 4,2 раза.

***Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта,*** в отчетном году поступила в бюджет города Оренбурга в объеме 63 695,9 тыс. рублей, что составило 105,7% от утвержденных плановых показателей (60 240,0 тыс. рублей).

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

По сравнению с показателем предыдущего года (58 402,4 тыс. рублей) доходы по данному источнику снизились на 5 293,5 тыс. рублей или на 9,1%.

По расчетам с предпринимателями по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) в бюджетной отчетности КПРУиРП отражены:

* дебиторская задолженность – в сумме 2 228,6 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (2 630,6 тыс. рублей) на 402,0 тыс. рублей или на 15,3%. Отраженная на начало и конец отчетного периода дебиторская задолженность в полном объеме являлась просроченной;
* кредиторская задолженность – 1 773,5 тыс. рублей, что ниже показателя, отраженного на начало года (1 913,6 тыс. рублей) на 140,1 тыс. рублей или на 7,3%.

Поступления неналоговых доходов по подгруппе «**Платежи при пользовании природными ресурсами»** в 2023 году сложились за счет ***платы за негативное воздействие на окружающую среду***, которая зачислялась в местный бюджет по нормативу 60%. Главным администратором данных доходов являлось Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

В отчетном году плата за негативное воздействие поступила в бюджет в общем объеме 78 388,0 тыс. рублей, что составило 139,3% от утвержденных бюджетных назначений (56 287,2 тыс. рублей). Основное перевыполнение планового показателя обеспечено поступлением платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – при плане 1 451,4 тыс. рублей фактически году поступило 2 816,8 тыс. рублей, что составило 194,1% от плана, и платы за размещение отходов производства и потребления – при плане 8 674,8 тыс. рублей фактически поступило 16 179,0 тыс. рублей, что составило 186,5% от плана.

По сравнению с поступлениями предыдущего года (6 957,1 тыс. рублей) доходы увеличились на 71 430,9 тыс. рублей или в 11,3 раза. Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год увеличение доходов в отчетном году относительно прошлого года связано с тем, что «в 2022 году ООО «Газпромнефть-Оренбург» не производило уплату платежей за 1, 2, 3 кварталы в связи с имеющейся переплатой».

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 2023 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 2023 год не представлены.

Доходы бюджета города Оренбурга по подгруппе **«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»** поступили в отчетном году в общем объеме 20 741,6 тыс. рублей, что составило 122,2% от плановых назначений (16 974,9 тыс. рублей) и 264,8% от показателя 2022 года (7 833,3 тыс. рублей).

В состав указанных доходов включены следующие поступления:

* ***доходы от оказания платных услуг (работ)*** – в сумме 2 336,6 тыс. рублей или 82,2% от плана, поступивших от оказания услуг (работ) муниципальными казенными учреждениями, подведомственными Администрации Северного округа (МКУ «Комсервис» - 1 462,0 тыс. рублей), Администрации Южного округа (МКУ «Благоустройство и озеленение» - 55,2 тыс. рублей) и ДГиЗО (МКУ «Городской центр градостроительства» - 819,4 тыс. рублей));
* ***доходы от компенсации затрат государства*** – в сумме 18 404,9 тыс. рублей (130,2% от плана), в том числе:
* *доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов* – 3 076,0 тыс. рублей или 139,5% от плана (главные администраторы – Администрация города Оренбурга (1 932,3 тыс. рублей), Администрация Северного округа (867,7 тыс. рублей), Администрация Южного округа (40,4 тыс. рублей), Управление образования (95,1 тыс. рублей) и УЖКХ (140,6 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 учреждениях;
* *прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов* – 15 328,9 тыс. рублей или 128,5% от плана. Основными источниками данных доходов в отчетном году являлись:
* доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем рекламных конструкций, а также нестационарных торговых объектов – 265,9 тыс. рублей или 46,6% от плана (571,0 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся КПРУиРП. В бюджетной отчетности КПРУиРП отражены следующие причины неисполнения прогнозных показателей: «Снижение демонтажа бесхозяйных рекламных конструкций. С 01.04.2023 к полномочиям органов государственной власти Оренбургской области относятся полномочия органов местного самоуправления город Оренбург Оренбургской области в сфере рекламы: демонтаж рекламных конструкций» и «Поступления демонтажа НТО в результате претензионно-исковой работы. С 01.07.2023 демонтаж НТО осуществляют территориальные округа МО «город Оренбург». Внешней проверкой бюджетной отчетности установлено, что в нарушение методики формирования бюджета при формировании уточненного прогноза КПРУиРП не учтены изменения законодательства о передаче полномочий другим органам;
* доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет – 2 795,5 тыс. рублей или 24 003,8% от плана (11,6 тыс. рублей). Основной объем данных доходов (76,3%) поступил по главному администратору ДГиЗО в сумме 2 132,5 тыс. рублей, в том числе возврат переплаты от ПАО «РОССЕТИ ВОЛГА» по муниципальному контракту на основании соглашения о расторжении (1 955,3 тыс. рублей) и возврат дебиторской задолженности за услуги связи за 2022 год от УФПС Оренбургской области. Также главными администраторами доходов являлись: Контрольно-ревизионное управление (1,4 тыс. рублей), ДИиЖО (31,6 тыс. рублей), Администрации Северного округа (204,4 тыс. рублей), Администрации Южного округа (208,8 тыс. рублей), КПРУиРП (0,4 тыс. рублей), УСП (16,3 тыс. рублей) Управление образования (176,1 тыс. рублей), УКиИ (1,9 тыс. рублей) и УЖКХ (22,1 тыс. рублей);
* иные доходы от компенсации затрат бюджетов – 10 938,8 тыс. рублей или 108,9% от плана (9 955,3 тыс. рублей). Основной объем данных доходов (96,6%) поступил по главному администратору ДГиЗО в сумме 9 612,1 тыс. рублей, в том числе возврат средств от ООО «СУ-56» (2 612,5 тыс. рублей) и ООО «Крафт» (6 492,4 тыс. рублей) по муниципальным контрактам, заключенным 2021 году на ремонт дороги по ул. Володарского, в связи с применением завышенных коэффициентов. Также главными администраторами доходов являлись: Администрация города Оренбурга (410,4 тыс. рублей), ДИиЖО (146,8 тыс. рублей), Финансовое управление (287,8 тыс. рублей Администрации Северного округа (0,2 тыс. рублей), Администрации Южного округа (50,8 тыс. рублей), КФКиС (8,2 тыс. рублей), УСП (114,4 тыс. рублей), Управление образования (300,0 тыс. рублей) и УКиИ (8,0 тыс. рублей);
* доходы от компенсации затрат, связанных с предоставлением услуг, согласно гарантированного перечня услуг по погребению – 1 328,7 тыс. рублей или 95,7% от плана (1 389,0 тыс. рублей). Главным администратором доходов являлось УЖКХ.

Поступления по подгруппе **«Доходы от продажи материальных и нематериальных активов»** в 2023 году составили 240 589,5 тыс. рублей или 80,0% от плановых показателей (300 937,8 тыс. рублей). По сравнению с поступлениями предыдущего года (273 406,1 тыс. рублей) доходы по данному источнику снизились на 32 816,6 тыс. рублей или на 12,0%.

**Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)** в отчетном году составили 52,3% доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Кассовые поступления по данному источнику составили 125 897,7 тыс. рублей или 95,0% от утвержденных бюджетных назначений (132 521,3 тыс. рублей). По сравнению с показателем предыдущего года (117 427,0 тыс. рублей) данный вид доходов увеличился на 8 470,7 тыс. рублей или на 7,2%.

Наибольший удельный вес в доходах от реализации имущества (86,5%) 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 2023 году поступили в городской бюджет в сумме 108 870,7 тыс. рублей или 86,9% от утвержденных бюджетных назначений (125 357,6 тыс. рублей) и 95,7% от показателя прошлого года (113 820,9 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 – Федеральных 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 неисполненных бюджетных назначений составил 16 486,9 тыс. рублей или 14,1%. В соответствии с бюджетной отчетностью ДИиЖО, причиной неисполнения плановых показателей являлась «задолженность контрагентов по договорам купли-продажи имущества по 159-ФЗ, в связи с уменьшением количества заключаемых договоров и несвоевременной оплатой ежемесячных арендных платежей».

На основании Федерального закона № 178-ФЗ и в соответствии с Программой приватизации в 2023 году подлежало приватизации 12 объектов недвижимого имущества (из них 6 объектов с земельными участками) с плановыми поступлениями от приватизации в сумме 105 650,0 тыс. рублей.

Согласно представленному Отчету за 2023 год о выполнении Программы приватизации (далее – Отчет) в отчетном году на аукционе реализовано 2 объекта с земельными участками с общей суммой продаж 7 791,0 тыс. рублей (с НДС), в том числе:

1. здание магазина, площадью 331 кв. м, по адресу: г. Оренбург, ул. Медногорская, 49 и земельный участок площадью 904 кв. м, общая сумма по договору с НДС – 3 746,0 тыс. рублей;
2. нежилое здание площадью 608,8 кв. м, по адресу: г. Оренбург, пер. Коммунальный, 5 и земельный участок площадью 622 кв. м, общая сумма по договору с НДС – 4 044,6 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что представленный Отчет содержит сведения о стоимости продажи имущества с налогом на добавленную стоимость, который подлежит уплате в федеральный бюджет и не является доходом города Оренбурга. В Программе приватизации предполагаемый доход бюджета также отражен без данного налога. Кроме этого, поступления от продажи основных средств (нежилых помещений) в доходах бюджета учитываются отдельно от поступлений от продажи земельных участков. В представленном отчете данные сведения также отсутствуют.

В связи с тем, что покупателями имущества являлись физические лица, налог на добавленную стоимость за нежилые помещения в общей сумме 842,3 тыс. рублей ДИиЖО перечислило в федеральный бюджет 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».

Таким образом, фактически доходы бюджета от реализации указанных выше объектов без НДС составили в сумме 6 948,2 тыс. рублей, в том числе от реализации:

- основных средств (нежилых помещений) – 4 211,5 тыс. рублей;

- земельных участков – 2 736,7 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на низкое исполнение Программы приватизации в части показателей, утвержденных на 2023 год. Так, в отчетном периоде фактически реализовано 16,7% от планируемого количества объектов, а доходы от приватизации составили 7,3% от предполагаемого на 2023 год дохода бюджета.

В соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 25.03.2024 № 486 в Программу приватизации внесены изменения, в том числе в части переноса срока планируемой приватизации не проданных 10-ти объектов на 2024 год.

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 по данному источнику составил 104 659,2 тыс. рублей, в том числе по 7 договорам купли-продажи, заключенным в 2023 году – 78 274,0 тыс. рублей, по ранее заключенным договорам – 26 385,2 тыс. рублей.

В соответствии бюджетной отчетностью ДИиЖО дебиторская задолженность в городской бюджет от продажи муниципального имущества, составляющая на начало отчетного периода 214 405,0 тыс. рублей, в 2023 году сократилась на 25 005,0 тыс. рублей или на 11,7% и по состоянию на 01.01.2024 составила 189 400,0 тыс. рублей, в том числе: долгосрочная дебиторская задолженность связи с продажей муниципального имущества в рассрочку в рамках Федерального закона 159-ФЗ – 118 707,5 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 132 928,2 тыс. рублей), просроченная дебиторская задолженность – 11 761,5 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 25 135,2 тыс. рублей).

В отчетном году сокращение просроченной дебиторской задолженности составило 13 373,7 тыс. рублей или 2,1 раза «в связи с досрочным выкупом по договорам купли-продажи, в том числе ООО «Олимп», ООО «Фармавир», ООО «Вильрам», ООО «Викинг-Спорт»». Всего в отчетном году досрочно выкуплено муниципальное имущество по 14 договорам, произведена досрочная оплата в сумме 32 734,3 тыс. рублей. Причинами образования просроченной дебиторской задолженности отражено «нарушение сроков оплаты по договорам купли-продажи недвижимого имущества (преимущественное право на приобретение арендаторами недвижимого имущества на основании № 159-ФЗ от 22.07.2008)».

Наибольший объем просроченной дебиторской задолженности сложился в отношении ООО «ВСВ» - 5 539,6 тыс. рублей (дата исполнения по правовому основанию – февраль 2022 года) и ООО «ГОСТ» - 3 606,1 тыс. рублей (дата исполнения по правовому основанию – декабрь 2021 года).

***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 2023 году составили 17 027,0 тыс. рублей или 237,7% от утвержденных бюджетных назначений (7 163,7 тыс. рублей). Основной объем средств в отчетном году поступил от сдачи муниципальными учреждениями металлолома при утилизации основных средств. Главными администраторами указанных поступлений являлись: ДИиЖО (16 264,1 тыс. рублей), Администрация Северного округа (375,6 тыс. рублей), Администрация Южного округа (325,6 тыс. рублей), УКиИ (10,8 тыс. рублей) и УЖКХ (51,0 тыс. рублей).

**Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)** составили 45,0% от общей суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов. Указанные доходы в отчетном году поступили в бюджет в общей сумме 108 161,5 тыс. рублей, что составило 67,5% от плановых показателей (160 153,8 тыс. рублей). По отношению к показателю предыдущего года (155 979,1 тыс. рублей) поступления от продажи земельных участков сократились на 47 817,6 тыс. рублей или на 29,9%.

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 – 88 733,8 тыс. рублей (134,6% от плановых показателей (65 918,0 тыс. рублей) и 118,4% от поступлений 2022 года (74 923,9 тыс. рублей). Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО;
* ***доходы от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности*** – 19 427,7 тыс. рублей (20,6% от плановых показателей (94 235,8 тыс. рублей) и 23,9% от поступлений прошлого года (81 055,2 тыс. рублей)) Главными администраторами данных доходов являлись: ДГиЗО (8 196,7 тыс. рублей или 98,7% от плана) и ДИиЖО (11 237,0 тыс. рублей или 13,1% от плана).

Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО «неисполнение плановых показателей по выкупу земельных участков по программе приватизации в рамках 178-ФЗ, в связи с отсутствием заявок по лотам, так же с отсутствием актуальной оценки организовать повторно торги не представилось возможным».

По расчетам с покупателями земельных участков по состоянию на отчетную дату (01.01.2024) сложилась дебиторская задолженность, которая отражена в отчетности ДИиЖО в сумме 12 964,2 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 2 629,1 тыс. рублей). Из указанной задолженности 66,7% составила долгосрочная задолженность при реализации муниципального имущества в рассрочку в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ, отраженная в сумме 8 646,9 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 16 001,4 тыс. рублей), просроченная задолженность отражена в сумме 37,1 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 441,4 тыс. рублей).

В отчетности ДГиЗО задолженность по расчетам с покупателями земельных участков отсутствует (на 01.01.2023 – 23 801,3 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 2023 году в общем объеме 6 530,3 тыс. рублей, что составило 79,0% от планового показателя (8 262,7 тыс. рублей). Ранее в бюджет города Оренбурга доходы по данному источнику не поступали.

Главным администратором данных доходов являлся ДГиЗО. Согласно бюджетной отчетности неисполнение планового показателя связано с тем, что «перераспределение площади земельных участков носит заявительный и нерегулярный характер, зависят исключительно от волеизъявления правообладателя».

Доходы по подгруппе **«Штрафы, санкции, возмещение ущерба»** в 2023 году составили 49 767,1 тыс. рублей или 122,5% от плановых показателей (40 639,6 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2022 года (72 713,7 тыс. рублей) поступления доходов сократились на 22 946,6 тыс. рублей или в 1,8 раза.

В общем объеме налоговых и неналоговых доходов поступления от уплаты штрафов составили 0,6%, в общем объеме доходной части местного бюджета – 0,2% (в 2022 году – 0,9 % и 0,3% соответственно).

В отчетном периоде суммы принудительного изъятия поступали по 21 главному администратору доходов, из них 12 органов власти РФ и Оренбургской области, а также девять органов местного самоуправления и структурных подразделений Администрации города Оренбурга.

Наибольший объем доходов по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 43,1% составили поступления ***административных штрафов,*** установленных действующим законодательством – 21 472,9 тыс. рублей, что составило 133,9% от планового показателя (16 037,0 тыс. рублей) и 132,4% от показателя 2022 года (16 213,4 тыс. рублей). Основной объем от поступивших доходов по данному источнику (98,0%) 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 (18 936,3 тыс. рублей или 130,6% от плана) и Аппаратом Губернатора и Правительства Оренбургской области (2 104,0 тыс. рублей или 176,8% от плана).

Более 25,0% в подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» составили ***платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда***, которые поступили в городской бюджет в сумме 11 033,2 тыс. рублей, что составило 109,9% от планового показателя (10 036,7 тыс. рублей) и 25,5% от показателя 2022 года (43 340,8 тыс. рублей). Основной объем данных доходов составили суммы возмещения ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений.

Согласно бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, поступления возмещений ущерба относительно предыдущего года уменьшились в связи со «значительными разовыми поступлениями в 2022 году сумм от возмещения ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений в сумме 40 872,6 тыс. рублей».

Главными администраторами поступлений в 2023 году являлись: Администрация Северного округа (8 495,2 тыс. рублей), Администрация Южного округа (2 143,1 тыс. рублей), Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (398,4 тыс. рублей), министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области (10,4 тыс. рублей) Средневолжское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству (0,1 тыс. рублей) и ДГиЗО («-»13,9 тыс. рублей (возвраты платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов).

***Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом***, в отчетном году поступили в общем объеме 10 080,0 тыс. рублей, что составило 110,1% от плана (9 156,8 тыс. рублей) и 129,1% от показателя 2022 года (7 809,3 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном году являлась Администрация города Оренбурга и семь ее структурных подразделений.

Основной объем (74,3% или 7 567,8 тыс. рублей) составили поступления от уплаты пени и неустоек за просрочку платежей по муниципальным контрактам, администрируемые тремя структурными подразделениями администрации, в том числе: ДГиЗО (4 043,3 тыс. рублей), УЖКХ (2 269,8 тыс. рублей) и ДИиЖО (1 254,7 тыс. рублей).

***Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)*** в 2023 году поступили в общей сумме 7 181,0 тыс. рублей, что составило 14,4% от плана (9 156,0 тыс. рублей) и 134,2% от показателя 2022 года (5 350,2 тыс. рублей).

Более половины поступлений по данному источнику – 55,7% составили *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,* которые поступили в общем объеме 3 994,5 тыс. рублей или 79,9% от плана (5 001,0 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов являлись органы власти РФ и Оренбургской области.

Более 35,0% поступлений по данной подгруппе составили *платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа*, которые поступили в общем объеме 2 540,4 тыс. рублей или 920,1% от плана (276,1 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов в отчетном году являлась Администрация города Оренбурга и пять ее структурных подразделений.

Основной объем (89,2%) составили платежи, администрируемые УЖКХ в размере 2 265,7 тыс. рублей («возмещение убытков, возникших в порядке регресса по договору № РТС256А180210(Д) от 17.05.2018 г. согласно решению суда № А47-10258/2022 от 10.11.2022 г. по иску ООО «СКМ» (выполнение строительно-монтажных работ по капитальному ремонту крыши по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 42, д. 44)»).

Согласно бюджетной отчетности главных администраторов доходов и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год, общий объем наложенных в 2023 году штрафов, санкций и возмещения ущерба составил 46 282,1 тыс. рублей. Объем кассовых поступлений составил 93,0% от платежей, подлежащих уплате за отчетный период (в 2022 году данный показатель составлял 103,5%).

По состоянию на отчетную дату (01.01.2024) по расчетам в бюджет города Оренбурга по штрафам, санкциям, возмещение ущерба отражены:

* дебиторская задолженность в сумме 87 933,9 тыс. рублей, что на 39 796,2 тыс. рублей или на 31,2% ниже задолженности, отраженной на начало года (127 730,1 тыс. рублей). Указанная задолженность в полном объеме является просроченной. Пояснения о причинах сокращения задолженности в отчетности отсутствует;
* кредиторская задолженность в сумме 4 146,1 тыс. рублей, что на 1 476,0 тыс. рублей или на 26,3% ниже задолженности, отраженной на начало года (5 622,3 тыс. рублей).

Поступления доходов по подгруппе **«Прочие неналоговые доходы»** в бюджете города Оренбурга в 2023 году составили 4 071,4 тыс. рублей или 105,0% от плана (3 878,3 тыс. рублей). В составе данных доходов поступили невыясненные поступления, прочие неналоговые доходы и инициативные платежи.

**Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов,** на 2023 год не планировались. По состоянию на отчетную дату по операциям с невыясненными поступлениями сложился положительный результат в сумме 21,4 тыс. рублей. Главными администраторами невыясненных сумм являлись пять структурных органов Администрации города Оренбурга.

**Прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов** также на 2023 год не планировались. Кассовые поступления составили 203,7 тыс. рублей. Главным администратором данных доходов являлось ДИиЖО. Согласно бюджетной отчетности в доходы бюджета зачислен задаток в связи с отказом победителя аукциона от заключения в установленный срок договора купли – продаж по торгам (лот пер. Гугучинский д.14А).

В 2023 году в бюджет города Оренбургапоступили **инициативные платежи** на реализацию 19 инициативных проектов в общей сумме 3 846,3 тыс. рублей, что составило 99,2% от плана (3 878,3 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов являлись:

- УЖКХ – 2 025,6 тыс. рублей или 99,2% от плана (2 041,0 тыс. рублей) на реализацию 10 инициативных проектов;

- ДГиЗО – 738,0 тыс. рублей или 100,0% от плана на реализацию четырех инициативных проектов;

- Администрация города Оренбурга – 874,7 тыс. рублей или 98,1% от плана (874,7 тыс. рублей) на реализацию трех инициативных проектов;

- Администрация Южного округа – 208,0 тыс. рублей или 100% от плана на реализацию двух инициативных проектов.

## 2.2. Безвозмездные поступления

Решением о бюджете первоначально утверждены бюджетные назначения по группе «Безвозмездные поступления» в размере 15 205 068,6 тыс. рублей. В результате внесенных в течение года уточнений, бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям увеличились на 529 676,5 тыс. рублей или на 3,5% и утверждены РОГС от 22.12.2023 № 438 в сумме 15 734 715,1 тыс. рублей. Кассовый объем безвозмездных поступлений в местный бюджет в отчетном году составил 15 703 681,1 тыс. рублей или 99,8% от уточненных бюджетных назначений и 118,5% от поступлений 2022 года (13 254 027,1 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 15 713 433,7 тыс. рублей, что составило 99,9% от уточненных бюджетных назначений (15 729 740,1 тыс. рублей) и 118,6% от поступлений 2022 года (13 252 662,6 тыс. рублей). Удельный вес межбюджетных трансфертов в бюджете города Оренбурга по сравнению с показателем прошлого года (62,8%) увеличился на 2,8 процентных пункта и составил 62,8%.

***Дотации бюджетам бюджетной системы РФ***, предоставляемые из бюджета Оренбургской области на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования (статья 6 Бюджетного кодекса РФ), в отчетном году поступили в общем объеме 1 868 440,9 тыс. рублей или 100,0% от плановых показателей. Главными администраторами данных доходов в отчетном периоде являлись Финансовое управление (1 782 147,0 тыс. рублей), Управление образования (68 693,9 тыс. рублей) и Администрация города Оренбурга (17 600,0 тыс. рублей).

Анализ исполнения плановых назначений по поступившим дотациям в 2023 году, в разрезе условий их предоставления отражен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дотации/условия предоставления | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2023 | на 31.12.2023 | отклонения | сумма | % |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности: | 390 110,0 | 387 247,0 | -2 863,0 | 387 247,0 | 100,0 |
| *обеспечение МРОТ работников бюджетной сферы* | 104 745,0 | 104 745,0 | 0,0 | 104 745,0 | 100,0 |
| *содержание муниципального имущества* | 134 158,0 | 131 295,0 | -2 863,0 | 131 295,0 | 100,0 |
| *обеспечение повышения оплаты труда работников учреждений культуры и педагогических работников учреждений дополнительного образования* | 151 207,0 | 151 207,0 | 0,0 | 151 207,0 | 100,0 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов: | 970 000,0 | 1 463 593,9 | 493 593,9 | 1 463 593,9 | 100,0 |
| *осуществление функций административного центра* | *970 000,0* | *1 394 900,0* | *424 900,0* | *1 394 900,0* | *100,0* |
| *завершение мероприятия по капитальному ремонту здания МДОАУ «детский сад № 89»* | *0,0* | *68 693,9* | *68 693,9* | *68 693,9* | *100,0* |
| Прочие дотации: | 17 600,0 | 17 600,0 | 0,0 | 17 600,0 | 100,0 |
| *обеспечение проведения мероприятий в сфере общественного правопорядка* | *17 600,0* | *17 600,0* | *0,0* | *17 600,0* | *100,0* |
| **Всего дотации** | **2 737 820,0** | **3 719 281,8** | **981 461,8** | **3 719 281,8** | **100,0** |

По сравнению с поступлениями 2022 года (2 443 710,0 тыс. рублей) объем дотаций местному бюджету сократился на сумму 575 269,1 тыс. рублей или на 23,5%. Основной причиной данного сокращения является снижение дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, которая по сравнению с показателем прошлого года (956 477,0 тыс. рублей) уменьшилась на 569 230,0 тыс. рублей или в 2,5 раза, за счет отсутствия в ее составе дотации для обеспечения повышения оплаты труда отдельным категориям работников, которая в 2022 году составляла 616 544,0 тыс. рублей.

В отчетном году доля дотаций в бюджете города Оренбурга, исчисленная в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса РФ, составила 10,3% и превышает установленный минимальный 5-типроцентный предел. В 2022 году данный показатель составлял 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 2022 года удельный вес дотаций в общем объеме межбюджетных трансфертов в отчетном году снизился с 18,4% до 11,9%, во всей доходной части бюджета – с 11,6% до 7,8%.

***Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ*** на софинансирование расходов при решении вопросов местного значения (статья 139 Бюджетного кодекса РФ) на 2022 год первоначально планировались в сумме 8 117 449,2 тыс. рублей. В течение года на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из бюджета Оренбургской области в плановые показатели вносились изменения, в результате которых объем субсидий сократился на 252 466,5 тыс. рублей или на 3,1% и составил 5 732 245,5 тыс. рублей.

Фактически в отчетном году в бюджет города Оренбурга поступило 29 видов межбюджетных субсидий на софинансирование расходов в сфере дорожного и жилищного хозяйства, образования, физической культуры и культуры в общем объеме 7 839 324,4 тыс. рублей, что составило 99,7% от уточненного плана.

Анализ исполнения плановых назначений по межбюджетным субсидиям в 2023 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование межбюджетной субсидии | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2023 | на 31.12.2023 | отклонения | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 3 016 468,9 | 2 865 271,1 | -151 197,8 | 2 863 427,8 | 99,9 |
| *на создание новых мест в общеобразовательных организациях* | *758 834,8* | *775 344,7* | *+16 509,9* | *773 501,5* | *99,8* |
| *в целях стимулирования развития жилищного строительства (автомобильные дороги)* | *30 527,6* | *595 012,5* | *+564 484,9* | *595 012,4* | *100,0* |
| *стимулирование развития жилищного строительства субъектов РФ за счет бюджетных кредитов в целях опережающего финансирования расходных обязательств (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского)* | *0,0* | *254 000,0* | *+254 000,0* | *254 000,0* | *100,0* |
| *на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных объектов (технологическое присоединение к сетям электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения (Молодой Оренбург))* | *2 227 106,5* | *1 180 799,9* | *-1 046 306,6* | *1 180 799,9* | *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* | *0,0* | *60 114,0* | *+60 114,0* | *60 114,0* | *100,0* |
| 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 | 1 371 628,9 | 1 374 483,3 | +2 854,4 | 1 374 483,3 | 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" | 30 349,4 | 8 838,4 | -21 511,0 | 8 838,4 | 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 | 15 435,1 | 2 759,4 | -12 675,7 | 2 759,4 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства | 30 121,8 | 30 121,8 | 0,0 | 30 121,8 | 100,0 |
| Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 23 361,6 | 23 361,6 | 0,0 | 23 361,6 | 100,0 |
| Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 391 545,9 | 341 545,9 | -50 000,0 | 334 750,6 | 98,0 |
| Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором | 1 809 426,8 | 1 809 426,8 | 0,0 | 1 809 426,8 | 100,0 |
| Субсидии на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием "спортивная школа", использующих в своем наименовании слово "олимпийский" или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние | 1 397,8 | 1 397,8 | 0,0 | 1 397,8 | 100,0 |
| Субсидии на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" | 2 802,8 | 0,0 | -2 802,8 | 0,0 | - |
| Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 256 601,6 | 267 638,0 | +11 036,4 | 267 637,6 | 100,0 |
| Субсидии на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде | 366 142,7 | 396 258,8 | +30 116,1 | 382 250,7 | 96,5 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 5 650,6 | 5 650,6 | 0,0 | 5 650,6 | 100,0 |
| Субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | 1 200,0 | 1 200,0 | 0,0 | 1 200,0 | 100,0 |
| Субсидии на поддержку отрасли культуры | 42 864,9 | 42 864,9 | 0,0 | 42 864,9 | 100,0 |
| Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды | 359 017,2 | 362 045,5 | +3 028,3 | 362 445,1 | 100,1 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т.ч.: | 393 433,2 | 332 118,7 | -61 314,5 | 328 707,8 | 99,0 |
| *на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия* | *2 815,8* | *2 815,8* | *0,0* | *2 807,8* | *99,7* |
| *на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде* | *36 535,6* | *53 953,0* | *+17 417,4* | *67 770,3* | *125,6* |
| *на создание спортивных площадок* | *60 600,0* | *60 600,0* | *0,0* | *59 456,7* | *98,1* |
| *на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях* | *51 277,5* | *33 925,1* | *-17 352,4* | *30 700,0* | *90,5* |
| *на реализацию инициативных проектов* | *1 891,1* | *2 809,1* | *+918,0* | *1 390,3* | *49,5* |
| *на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций* | *61 733,4* | *51 468,6* | *-10 264,8* | *45 443,8* | *88,3* |
| *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* | *-* |
| *на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий, выступающих объектами капитального ремонта* | *9 630,0* | *9 630,0* | *0,0* | *9 630,0* | *100,0* |
| *на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)* | *11 480,0* | *11 480,0* | *0,0* | *11 480,0* | *100,0* |
| *на софинансирование расходов по финансовому обеспечению затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)* | *68 777,6* | *76 858,9* | *+8 081,3* | *76 858,9* | *100,0* |
| *на обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях* | *28 578,2* | *28 578,2* | *0,0* | *23 170,0* | *81,1* |
| **Всего межбюджетные субсидии** | **8 117 449,2** | **7 864 982,6** | **-252 466,6** | **7 839 324,2** | **99,7** |

Основной объем субсидий поступил в местный бюджет в 2023 году в соответствии с утвержденными показателями, за исключением 9-ти видов субсидий, которые не исполнены на общую сумму 25 658,3 тыс. рублей, что составило 0,6% от общего объема плановых показателей по межбюджетным субсидиям.

Ниже установленного финансовым управлением критерия (95%) исполнение сложилось по четырем видам субсидий, в том числе: на реализацию инициативных проектов (49,5%), на обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (81,1%), на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (88,3%) и на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях (90,5%).

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

По сравнению с поступлениями 2022 года (5 732 245,5 тыс. рублей) объем полученных в 2023 году субсидий увеличился на 2 107 078,7 тыс. рублей или на 36,8%. Основной причиной данного роста является увеличение предоставленных субсидий на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (на 1 398 678,4 тыс. рублей или в 4,4 раза) и на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных объектов (технологическое присоединение к сетям электро-, тепло-, водоснабжения и водоотведения (Молодой Оренбург)) (на 718 599,9 тыс. рублей или в 2,6 раза).

Показатель удельного веса субсидий по отношению к предыдущему году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 42,2% в 2022 году до 49,9% в 2023 году, во всей доходной части бюджета – с 26,5% в 2022 году до 32,7% в 2023 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 2023 год первоначально планировались в сумме 5 456 841,8 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 275 982,8 тыс. рублей или на 5,1% и составил 5 732 824,6 тыс. рублей.

Фактически в 2023 году в бюджет города Оренбурга поступило 14 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 5 744 381,3 тыс. рублей, что составило 100,2% от плановых показателей.

Анализ исполнения бюджетных назначений по субвенциям в 2023 году представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенции | Утверждено | | | Исполнено | |
| на 01.01.2023 | на 31.12.2023 | отклоне-ния | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, в том числе: | 5 298 686,0 | 5 609 199,9 | +310 513,9 | 5 630 407,1 | 100,4 |
| *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* | *4 706 924,0* | *4 979 583,6* | *+272 659,6* | *5 010 789,8* | *100,6* |
| *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* | *21 021,8* | *25 877,9* | *+4 856,1* | *25 331,3* | *97,9* |
| *на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время* | *25 598,3* | *26 203,6* | *+605,3* | *26 203,1* | *100,0* |
| *на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам* | *25 692,7* | *17 145,0* | *-8 547,7* | *15 821,7* | *92,3* |
| *на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккредита-цию основным общеобразовательным программам* | *36 367,5* | *29 977,8* | *-6 389,7* | *29 149,6* | *97,2* |
| *на финансовое обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья* | *31 753,5* | *0,0* | *-31 753,5* | *0,0* | *-* |
| *на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях* | *95 986,3* | *95 986,3* | *0,0* | *92 848,4* | *96,7* |
| *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* | *273 945,3* | *321 271,4* | *+47 326,1* | *321 271,4* | *100,0* |
| *на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан* | *50 104,0* | *54 910,3* | *+4 806,3* | *54 910,3* | *100,0* |
| *на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно* | *28 619,5* | *49 048,2* | *+20 428,7* | *49 033,6* | *100,0* |
| *на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев* | *2 507,7* | *9 092,4* | *+6 584,7* | *4 954,9* | *54,5* |
| *на осуществление переданных госполномочий 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* | *165,4* | *103,4* | *-62,0* | *93,0* | *89,9* |
| Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 68 513,8 | 68 513,8 | 0,0 | 59 240,4 | 86,5 |
| Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 34 675,8 | 0,0 | -34 675,8 | 0,0 | - |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 67,6 | 212,3 | +144,7 | 82,2 | 38,7 |
| Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 25 011,4 | 25 011,4 | 0,0 | 25 011,4 | 100,0 |
| Единая субвенция бюджетам городских округов | 29 887,2 | 29 887,2 | 0,0 | 29 640,1 | 99,2 |
| *на создание и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав* | *12 802,4* | *12 112,2* | *-690,2* | *11 965,4* | *98,8* |
| *на формирование торгового реестра* | *1 124,0* | *1 124,0* | *0,0* | *1 092,2* | *97,2* |
| *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* | *1 124,0* | *813,5* | *-310,5* | *745,0* | *91,6* |
| *на осуществление деятельности по опеке и попечительству* | *14 836,8* | *15 837,5* | *+1 000,7* | *15 837,5* | *100,0* |
| **ВСЕГО субвенции** | **5 456 841,8** | **5 732 824,6** | **+275 982,8** | **5 744 381,2** | **100,2** |

Основной объем субвенций поступил в местный бюджет в отчетном году в полном объеме либо на высоком уровне исполнения (выше 95,0%), за исключением пяти видов субвенций, которые исполнены менее установленного критерия, в том числе: на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (38,7%), на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев (54,5%), на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (86,5%), на осуществление переданных госполномочий 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 (89,9%) и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам (92,3%).

По сравнению с поступлениями 2022 года (4 971 632,3 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году субвенций увеличился на 772 749,0 тыс. рублей или на 15,5%, что, в основном, обеспечено увеличением объемов субвенций на исполнение переданных государственных полномочий в сфере образования и социальной политики.

В отчетном году показатель удельного веса субвенций по отношению к 2022 году в общем объеме межбюджетных трансфертов увеличился с 31,6% до 36,6%, во всей доходной части бюджета – с 23,6% до 24,0%.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в 2023 году в местный бюджет в объеме 261 287,3 тыс. рублей, что составило 99,2% от планового показателя (263 491,9тыс. рублей).

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

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (главный администратор доходов – Управление образования) – 246 287,3 тыс. рублей или 99,1% от плана (248 491,9 тыс. рублей) и 103,0% от показателя 2022 года (239 046,5 тыс. рублей);

- на создание модельных муниципальных библиотек (главный администратор доходов – Управление по культуре) – 10 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (в 2022 году поступления отсутствовали);

- на поощрение муниципальных управленческих команд (главный администратор доходов – Администрация города Оренбурга) – 5 000,0 тыс. рублей или 100,0% от плана и 250,0% от показателя 2022 года (2 000,0 тыс. рублей).

По сравнению с поступлениями 2022 года (248 427,7 тыс. рублей) объем полученных в отчетном году иных межбюджетных трансфертов увеличился на 12 859,6 тыс. рублей или на 5,2%. Основной причиной данного увеличения является поступление в отчетном году межбюджетных трансфертов на создание модельных муниципальных библиотек, а также рост ранее поступавших трансфертов.

Удельный вес иных межбюджетных трансфертов в отчетном периоде сократился и составил: в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ – 1,7% (в 2022 году – 1,9%), во всей доходной части бюджета – 1,1% (в 2022 году – 1,2%).

**Безвозмездные поступления от негосударственных организаций** в бюджет города Оренбурга в отчетном году составили 4 709,0 тыс. рублей или 95,8% от плановых назначений (4 914,0 тыс. рублей). В 2023 году получателями безвозмездных поступлений от негосударственных организаций являлись:

* Администрация города Оренбурга – 4 500,0 тыс. рублей или 100,0% от плана (поступления от ООО «Газпромнефть-Оренбург» на замену ограждения территории МОАУ СОШ № 70 в п. Самородово);
* УСП – 209,0 тыс. рублей или 50,5% от плана (414 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** в бюджет города Оренбурга в 2023 году составили 9,0 тыс. рублей или 14,8% от плановых назначений (61,0 тыс. рублей). Получателем данных средств в отчетном году 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)».

Плановые назначения по **доходам бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2023 год не планировались. Фактически в городской бюджет поступили возвраты остатков субсидий прошлых лет в общей сумме 6 679,4 тыс. рублей, которые в отчетном году вернули бюджетные и автономные учреждения, подведомственные Управлению образования (1 790,9 тыс. рублей), Управлению по культуре и искусству (478,7 тыс. рублей), ДГиЗО (35,0 тыс. рублей), а также иные получатели субсидий по итогам проведения проверок контролирующими органами (ИП Кажаева Н.В. (4 374,8 тыс. рублей), главный администратор доходов – Управление образования).

Плановые назначения по **возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в бюджете города Оренбурга на 2023 год также не планировались. Фактически в отчетном периоде из городского бюджета в бюджет Оренбургской области произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет в общей сумме 21 150,0 тыс. рублей, в том числе: ДГиЗО – 9 245,1 тыс. рублей, Управлением образования – 5 878,2 тыс. рублей, УЖКХ – 4 438,8 тыс. рублей, Администрацией города – 1 394,6 тыс. рублей, Управлением по культуре – 172,2 тыс. рублей и КПРУиРП – 21,1 тыс. рублей.

# **3. Расходы бюджета города Оренбурга**

Первоначально решением Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены бюджетные ассигнования городского бюджета на 2023 год в сумме 23 073 409,6тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета в течение года в расходную часть решениями Оренбургского городского Совета внесены три изменения. В результате внесенных изменений, в редакции решения Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 438 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300», бюджетные назначения на 2023 год увеличились по расходам на 1 799 038,2 тыс. рублей или на 7,8% и составили 24 872 447,8 тыс. рублей. Кроме этого, 20, 25, 26 и 27 декабря 2023 Финансовым управлением внесены изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР, Сводная бюджетная роспись), в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 28 312,8 тыс. рублей и составил 24 900 760,6 тыс. рублей. Основной объем изменений затронул муниципальные программы «Доступное образование в городе Оренбурге» (увеличение на сумму 25 797,3 тыс. рублей) и «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» (увеличение на 2 400,8 тыс. рублей).

В результате изменений, внесенных в процессе исполнения бюджета, первоначально утвержденные ассигнования по состоянию на 31.12.2023 изменены по 12-ти разделам бюджетной классификации расходов бюджета, из них увеличены ассигнования по девяти разделам, сокращены ассигнования по трем разделам.

Сведения об изменении в 2023 году бюджетных ассигнований, в разрезе разделов бюджетной классификации, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Утверждено СБР | | Отклонение | |
| на 01.01.2023 | на 31.12.2023 | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0100 Общегосударственные вопросы | 903 993,2 | 1 036 398,4 | 132 405,2 | 14,6 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 101 194,0 | 111 999,7 | 10 805,7 | 10,7 |
| 0400 Национальная экономика | 4 505 929,7 | 4 841 654,2 | 335 724,4 | 7,4 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 867 173,4 | 3 342 824,8 | 475 651,4 | 16,7 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 428 187,1 | 492 930,4 | 64 743,3 | 15,1 |
| 0700 Образование | 12 839 543,7 | 13 470 865,0 | 631 321,3 | 4,9 |
| 0800 Культура, кинематография | 429 104,0 | 557 045,2 | 127 941,2 | 29,8 |
| 0900 Здравоохранение | 187,6 | 162,1 | -25,5 | -13,6 |
| 1000 Социальная политика | 633 011,4 | 653 003,6 | 19 992,2 | 3,2 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 334 148,9 | 365 252,6 | 31 103,7 | 9,3 |
| 1200 Средства массовой информации | 30 084,0 | 28 139,1 | -1 944,9 | -6,5 |
| 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга | 852,6 | 485,5 | -367,1 | -43,0 |
| **Итого:** | **23 073 409,6** | **24 900 760,6** | **1 827 351,0** | **7,9** |

Значительное увеличение объема бюджетных ассигнований относительно первоначально утвержденных произведено по разделам 0700 «Образование» - на 631 321,3 тыс. рублей или на 4,9% и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 475 651,4 тыс. рублей или 16,7%, а сокращение бюджетных ассигнований – по разделу 1200 «Средства массовой информации» - на 1 944,9 тыс. рублей или на 6,5% и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 367,1 тыс. рублей или на 43,0%.

Структура расходов бюджета города Оренбурга, утвержденных на 2023 год с учетом внесенных изменений в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на следующей диаграмме.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета, утвержденных на 2023 год, составили расходы по разделам: «Образование» (54,1%), «Национальная экономика» (19,4%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (13,4%).

Удельный вес бюджетных назначений на «Общегосударственные вопросы» составил 4,2%, на «Социальную политику» - 2,6%, «Культура, кинематография» - 2,2%, «Охрана окружающей среды» - 2,0% и на «Физическую культуру» - 1,5%.

Менее одного процента от общего объема бюджетных ассигнований приходится на разделы: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0,4%), «Средства массовой информации» (0,1%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (0,002%), и «Здравоохранение» (0,001%).

Общий объем утвержденных и доведенных Финансовым управлением в отчетном году до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (объем прав в денежном выражении на принятие бюджетных обязательств и (или) их исполнение в текущем финансовом году (статья 6 Бюджетного кодекса РФ) составил 24 785 056,9 тыс. рублей, что на 115 703,7 тыс. рублей или на 0,5% меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга кассовое исполнение бюджета по расходам в 2023 году составило 23 878 772,0 тыс. рублей или 96,0% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе программные расходы бюджета составили 23 496 745,8 тыс. рублей или 94,4% от общего объема бюджетных ассигнований.

Кассовые расходы бюджета в отчетном периоде произведены по 12-ти разделам бюджетной классификации расходов. Распределение расходов бюджета города Оренбурга 2023 года по разделам бюджетной классификации представлено на следующей диаграмме.

В структуре расходов бюджета, произведенных в отчетном периоде, наибольший удельный вес составили расходы по разделам 0700 «Образование» 55,9% (13 339 871,6 тыс. рублей), 0400 «Национальная экономика» – 19,1% (4 558 957,2 тыс. рублей) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 12,2% (2 915 603,6 тыс. рублей). Расходы по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» – 3,8% (908 648,7 тыс. рублей) и 1000 «Социальная политика» – 2,7% (639 784,0 тыс. рублей). Общий объем расходов по прочим разделам составил 6,3% (1 515 960,9 тыс. рублей).

Общий объем кассовых расходов бюджета в 2023 году в сравнении с показателем 2022 года увеличился на 3 385 009,6 тыс. рублей или на 16,5%. Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2022 и 2023 годах по разделам бюджетной классификации представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Исполнено | | Отклонение | | Удельный вес расходов 2023 года, % |
| («+» - увеличение,  «-» - сокращение) | |
| 2022 год | 2023 год | сумма | % |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 Общегосударственные вопросы | 775 654,2 | 908 648,7 | 132 994,5 | 17,1 | 3,8 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 106 370,2 | 111 825,1 | 5 454,9 | 5,1 | 0,5 |
| 0400 Национальная экономика | 5 031 424,4 | 4 558 957,2 | -472 467,2 | -9,4 | 19,1 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 2 592 059,3 | 2 915 603,6 | 323 544,3 | 12,5 | 12,2 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 32 732,3 | 471 434,5 | 438 702,2 | 1340,3 | 2,0 |
| 0700 Образование | 10 580 710,5 | 13 339 817,6 | 2 759 107,1 | 26,1 | 55,9 |
| 0800 Культура, кинематография | 461 194,0 | 540 861,0 | 79 667,0 | 17,3 | 2,3 |
| 0900 Здравоохранение | 145,4 | 161,2 | 15,8 | 10,9 | <0,1 |
| 1000 Социальная политика | 572 501,4 | 639 784,0 | 67 282,6 | 11,8 | 2,7 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 314 689,1 | 363 667,8 | 48 978,7 | 15,6 | 1,5 |
| 1200 Средства массовой информации | 23 748,4 | 27 525,9 | 3 777,5 | 15,9 | 0,1 |
| 1300 Обслуживание государственного и муниципального долга | 2 533,2 | 485,4 | -2 047,8 | -80,8 | <0,1 |
| **Всего:** | **20 493 762,4** | **23 878 772,0** | **3 385 009,6** | **16,5** | **100,0** |

Увеличение расходной части бюджета в отчетном году в сравнении с показателями 2022 года обеспечено ростом расходов по десяти разделам на общую сумму 3 859 524,6 тыс. рублей, из них: 0700 «Образование» (на 2 759 107,1 тыс. рублей или на 26,1%), 0600 «Охрана окружающей среды» (на 438 702,2 тыс. рублей или в 13,4 раза) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 323 544,3 тыс. рублей или на 12,5%).

Одновременно в 2023 году сократились расходы относительно показателей предыдущего года по двум разделам на общую сумму 474 515,0 тыс. рублей. Основной объем сокращения произведен по разделу 0400 «Национальная экономика» (на 472 467,2 тыс. рублей или на 9,4%).

В 2023 году расходы осуществлялись по семи группам видов расходов и 18-ти подгруппам. Сведения об исполнении в 2022 и 2023 годах бюджетных ассигнований по группам и подгруппам видов расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код и наименование | Исполнено | | Отклонение | |
| 2022 год | 2023 год | сумма | % |
| **100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»** | **1 380 835,3** | **1 568 893,6** | **188 058,3** | **13,6** |
| 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» | 643 470,7 | 788 766,1 | 145 295,4 | 22,6 |
| 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» | 737 364,6 | 780 127,5 | 42 762,9 | 5,8 |
| **200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»** | **5 347 242,6** | **4 544 904,4** | **-802 338,2** | **-15,0** |
| 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» | 5 347 242,6 | 4 544 904,4 | -802 338,2 | -15,0 |
| **300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»** | **267 746,6** | **246 230,8** | **-21 515,8** | **-8,0** |
| 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам» | 133 536,8 | 134 078,0 | 541,2 | 0,4 |
| 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» | 127 745,8 | 103 515,2 | -24 230,6 | -19,0 |
| 330 «Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера» | 2 224,6 | 5 173,0 | 2 948,4 | 132,5 |
| 340 «Стипендии» | 405,0 | 405,0 | 0,0 | 0,0 |
| 350 «Премии и гранты» | 786,0 | 1 378,0 | 592,0 | 75,3 |
| 360 «Иные выплаты населению» | 3 048,4 | 1 681,6 | -1 366,8 | -44,8 |
| **400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»** | **3 191 252,2** | **5 627 962,6** | **2 436 710,4** | **76,4** |
| 410 «Бюджетные инвестиции» | 3 191 252,2 | 5 627 962,6 | 2 436 710,4 | 76,4 |
| **600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»** | **9 942 371,2** | **11 423 650,5** | **1 481 279,3** | **14,9** |
| 610 «Субсидии бюджетным учреждениям» | 785 574,5 | 963 753,9 | 178 179,4 | 22,7 |
| 620 «Субсидии автономным учреждениям» | 9 107 210,4 | 10 406 618,3 | 1 299 407,9 | 14,3 |
| 630 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)» | 49 586,3 | 53 278,3 | 3 692,0 | 7,4 |
| **700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** | **2 533,2** | **485,4** | **-2 047,8** | **-80,8** |
| 730 «Обслуживание муниципального долга» | 2 533,2 | 485,4 | -2 047,8 | -80,8 |
| **800 «Иные бюджетные ассигнования»** | **361 781,3** | **462 812,7** | **104 863,4** | **29,0** |
| 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» | 114 114,7 | 203 645,5 | 89 530,8 | 78,5 |
| 830 «Исполнение судебных актов» | 115 913,3 | 155 588,8 | 39 675,5 | 34,2 |
| 850 «Уплата налогов, сборов и иных платежей» | 131 753,3 | 103 578,4 | -28 174,9 | -21,4 |
| 870 «Резервные средства» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 880 «Специальные расходы» | х | 3 832,0 | 3 832,0 | х |
| **Всего:** | **20 493 762,4** | **23 878 772,0** | **3 385 009,6** | **16,5** |

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» – 1 568 893,6 тыс. рублей или 6,6% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2022 года (1 380 835,3 тыс. рублей) расходы увеличились на 188 058,3 тыс. рублей или на 13,6%;

- 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 4 544 904,4 тыс. рублей или 19,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (5 347 242,6 тыс. рублей) расходы по данному виду расходов сократились на 802 338,2 тыс. рублей или на 15,0%;

- 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» – 246 230,8 тыс. рублей или 1,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2022 года (267 746,6 тыс. рублей) кассовые расходы по данному виду расходов сократились на 21 515,8 тыс. рублей или на 8,0%;

- 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» – 5 627 962,6 тыс. рублей или 23,6% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (3 191 252,2 тыс. рублей) расходы увеличились на 2 436 710,4 тыс. рублей или 76,4%;

- 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 11 423 650,5 тыс. рублей или 47,8% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2022 года (9 942 371,2 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 481 279,3 тыс. рублей или на 14,9%;

- 700 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» – 485,4 тыс. рублей или менее 0,1% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем предыдущего года (2 533,2 тыс. рублей) расходы сократились на 2 047,8 тыс. рублей или на 80,8%;

- 800 «Иные бюджетные ассигнования» – 462 812,7 тыс. рублей или 2,0% от общего объема расходов бюджета. По сравнению с показателем 2022 года (361 781,3 тыс. рублей) расходы увеличились на 104 863,4 тыс. рублей или на 29,0%.

Расходную часть бюджета города Оренбурга в 2023 году исполняли 20 главных распорядителя бюджетных средств.

Сведения об исполнении в 2023 году главными распорядителями бюджетных средств, утвержденных сводной бюджетной росписью, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование и код ГРБС | Утвержден-ные бюджетные ассигнования | Утвержденные лимиты бюджетных обязательств | Кассовое исполнение | | | |
| сумма | бюджет-ных ассигно-ваний, %  (гр.4/гр.2) | лимитов бюджет-ных обяза-тельств, %  (гр.4/гр.3) | % от общего объема расходов |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Администрация города Оренбурга (001) | 933 471,2 | 932 608,3 | 903 043,4 | 96,7 | 96,8 | 3,8 |
| Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга (003) | 18 369,4 | 18 369,4 | 18 365,1 | 100,0 | 100,0 | 0,1 |
| Оренбургский городской Совет (004) | 76 206,6 | 75 852,0 | 74 221,7 | 97,4 | 97,9 | 0,3 |
| Счетная палата города Оренбурга (005) | 25 688,1 | 25 688,1 | 25 688,1 | 100,0 | 100,0 | 0,1 |
| Департамент имущественных и жилых отношений администрации города Оренбурга (006) | 481 483,0 | 413 356,5 | 352 308,5 | 73,2 | 85,2 | 1,5 |
| Финансовое управление администрации города Оренбурга (007) | 154 505,4 | 112 755,8 | 112 396,3 | 72,7 | 99,7 | 0,5 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга (008) | 802 965,8 | 802 816,5 | 739 973,6 | 92,2 | 92,2 | 3,1 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга (009) | 712 528,8 | 711 305,3 | 666 680,8 | 93,6 | 93,7 | 2,8 |
| Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга (012) | 27 076,6 | 27 076,6 | 27 076,6 | 100,0 | 100,0 | 0,1 |
| комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (013) | 50 301,5 | 50 301,5 | 49 153,8 | 97,7 | 97,7 | 0,2 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (025) | 74 105,5 | 73 987,5 | 73 964,1 | 99,8 | 100,0 | 0,3 |
| Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (029) | 67 260,5 | 67 260,5 | 66 604,6 | 99,0 | 99,0 | 0,3 |
| Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (037) | 338 551,5 | 338 427,9 | 336 983,7 | 99,5 | 99,6 | 1,4 |
| Управление по социальной политики администрации города Оренбурга (038) | 125 123,5 | 125 123,5 | 124 365,7 | 99,4 | 99,4 | 0,5 |
| Управление образования администрации города Оренбурга (039) | 10 631 672,7 | 10 629 421,0 | 10 491 604,6 | 98,7 | 98,7 | 43,9 |
| Управление молодежной политики администрации города Оренбурга (040) | 31 479,3 | 31 479,3 | 30 703,3 | 97,5 | 97,5 | 0,1 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (041) | 8 466 196,5 | 8 466 196,5 | 7 945 804,5 | 93,9 | 93,9 | 33,3 |
| Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга (062) | 865 109,2 | 864 956,3 | 858 298,4 | 99,2 | 99,2 | 3,6 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (112) | 1 018 607,5 | 1 018 016,4 | 981 477,4 | 96,4 | 96,4 | 4,1 |
| Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга (115) | 57,8 | 57,8 | 57,8 | 100,0 | 100,0 | <0,1 |
| **Всего:** | **24 900 760,6** | **24 785 056,8** | **23 878 772,0** | **95,9** | **96,3** | **100,0** |

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

* Управление образования (10 491 604,6 тыс. рублей или 43,9% от общего объема расходов);
* Департамент градостроительства и земельных отношений (7 945 804,5 тыс. рублей или 33,3%);
* Управление жилищно-коммунального хозяйства (981 477,4 тыс. рублей или 4,1%);
* Администрацию города Оренбурга (903 043,4 тыс. рублей или 3,8%);
* Управление по культуре и искусству (858 298,4 тыс. рублей или 3,6%);
* Администрацию Северного округа (739 973,6 тыс. рублей или 3,1%);
* Администрацию Южного округа (666 680,8 тыс. рублей или 2,8%).

Удельный вес совокупных расходов других 13-ти ГРБС составляет 5,4% от общего объема расходов, в разрезе каждого главного распорядителя бюджетных средств данный показатель составляет от 0,0002% до 1,5% от общего объема расходов.

Приказом Финансового управления от 18.03.2019 № 27 «Об установлении Порядка составления, представления бюджетной отчётности 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% четыре ГРБС: Контрольно-ревизионное управление, Счетная палата, Управление записи актов гражданского состояния и Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации;
* на уровне выше 99,0% четыре ГРБС: Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (99,8%), Комитет по физической культуре и спорту (99,5%), Управление по социальной политики (99,4%) и Управление по культуре и искусству (99,2%);
* на уровне выше 95,0% семь ГРБС: Управление по информатике и связи (99,0%), Управление образования (98,7%), Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (97,7%), Управление молодежной политики (97,5%), Оренбургский городской Совет (97,4%), Администрация города Оренбурга (96,7%) и Управление жилищно-коммунального хозяйства (96,4%).

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

* Департамент градостроительства и земельных отношений – 93,9%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на осуществление дорожной деятельности (1 996 954,4 тыс. рублей или 88,7%) и организацию формирования современной городской среды (274 928,2 тыс. рублей или 52,0%);
* Администрация Южного округа – 93,6%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на ликвидацию несанкционированных свалок (36 702,2 тыс. рублей или 68,1%) и обеспечение деятельности подведомственных учреждений (303 597,7 тыс. рублей или 95,9%);
* Администрация Северного округа – 92,2%, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на реализацию мероприятий по благоустройству и содержание территории округа (48 053,0 тыс. рублей или 75,3%) и мероприятий по благоустройству общественных территорий (кассовое исполнение расходов не осуществлялось);
* Департамент имущественных и жилых отношений – 73,2 %, в связи с низким исполнением бюджетных назначений, утвержденных на переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (123 151,6 тыс. рублей или 69,0%), судебных актов и мировых соглашений, иных выплат по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (63 566,4 тыс. рублей или 49,3%);
* Финансовое управление – 72,7%, в связи с неиспользованием в полном объеме бюджетных ассигнований резервных фондов, в том числе утвержденных по целевой статье «Создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга» (объем не распределенных бюджетных ассигнований составил 36 650,3 тыс. рублей), по целевой статье «Создание и использование резерва финансовых и материальных ресурсов» (объем не распределенных бюджетных ассигнований составил 5 000,0 тыс. рубелей).

Счетная палата обращает внимание на объем неисполненных бюджетных расходов в 2023 году, который составил 1 021 988,6 тыс. рублей, от бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год основными причинами, негативно повлиявшими на исполнение бюджетных назначений по расходам, являлись:

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

В соответствии с представленной к бюджетной отчетности расшифровкой иными причинами отклонения исполнения бюджетных назначений от планового процента, в том числе являлось расторжение муниципальных контрактов, судебные разбирательства, реализация мероприятий в будущих периодах и др.

По данным бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год по состоянию на 01.01.2024 по расходам сформировалась:

* дебиторская задолженность (авансовые платежи) в сумме 2 589 537,6 тыс. рублей. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (1 297 272,3 тыс. рублей) данная задолженность увеличилась на 1 292 265,3 тыс. рублей или в 2,0 раза;
* кредиторская задолженность в сумме 86 536,4 тыс. рублей. Относительно показателя на 01.01.2023 (107 574,2 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 21 037,8 тыс. рублей или 19,5%.

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 10 917,8 тыс. рублей или 0,4% от общей суммы отраженной по расходам задолженности, в том числе:

* Администрация Южного округа – 4 750,7 тыс. рублей (25,7% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации Южного округа);
* УЖКХ – 3 371,4 тыс. рублей (8,3% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности УЖКХ);
* Администрация Северного округа – 1 578,9 тыс. рублей (3,0% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации Северного округа);
* ДГиЗО – 725,4 тыс. рублей (менее 0,1% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности ДГиЗО);
* Администрация города Оренбурга – 491,4 тыс. рублей (2,6% от суммы задолженности, в бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга).

Пунктом 23 Решения о бюджете утверждены проектировки основных параметров минимального бюджета города Оренбурга на 2023 год согласно приложению 13. В соответствии с указанным приложением утверждены следующие показатели на 2023 год:

расходы на оплату труда с начислениями – в объеме 4 615 293,4 тыс. рублей, в том числе по отдельным категориям работников с указанием размеров их средней заработной платы,

численность работников бюджетной сферы, поименованных в указах Президента Российской Федерации – 1 705,8 человек (с учетом ожидаемого исполнения по среднесписочной численности), в том числе по отдельным категориям работников;

общий объем расходов на оплату коммунальных услуг учреждений, включая автономные и бюджетные учреждения – в сумме 648 755,8 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 2023 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 26-ти муниципальных программ.

Согласно Решению о бюджете бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ первоначально утверждены в общей сумме 22 789 301,6 тыс. рублей. По состоянию на конец отчетного периода сумма утвержденных ассигнований увеличилась на 1 582 820,0 тыс. рублей или на 7,0% и составила 24 372 121,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования на программные расходы в соответствии со сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023 составили 24 400 345,4 тыс. рублей, что на 28 223,8 тыс. рублей больше объема ассигнований, утвержденного Решением о бюджете (24 372 121,6 тыс. рублей).

Общий объем программных расходов увеличился за счет:

* увеличения бюджетных ассигнований муниципальных программ:

«Доступное образование в городе Оренбурге» на 25 797,1 тыс. рублей;

«Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» на 2 400,8 тыс. рублей;

Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» на 399,7 тыс. рублей.

* сокращения бюджетных ассигнований муниципальных программ:

«Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» на 284,8 тыс. рублей;

«Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» на 89,0 тыс. рублей.

Общий объем доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ составил 24 391 642,6 тыс. рублей, что на 8 702,8 тыс. рублей меньше утвержденных сводной бюджетной росписью ассигнований.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований в 2023 году составило 23 496 745,8 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений из федерального и областного бюджетов – 15 250 095,7 тыс. рублей, за счет средств бюджета города Оренбурга – 8 246 650,1 тыс. рублей.

Показатель исполнения бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию муниципальных программ, а также доведенных до исполнителей муниципальных программ лимитов бюджетных обязательств, составил 96,3%. Объем неисполненных бюджетных ассигнований составил 903 599,6 тыс. рублей, доведенных лимитов бюджетных обязательств – 894 896,8 тыс. рублей.

По сравнению с показателями реализации муниципальных программ 2022 года в отчетном году:

* Количество муниципальных программ увеличилось на одну программу.

Решением о бюджете с 01.01.2023 предусмотрено финансирование двух новых муниципальных программ, а именно:

«Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» (утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 19.09.2022 № 1730-п);

«Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» (утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 12.10.2022 № 1870-п).

Финансирование муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге», утвержденной постановлением Администрации города Оренбурга от 14.11.2019 № 3296-п, в 2023 году не предусмотрено.

* Общий объем утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ увеличился на 4 201 688,4 тыс. рублей или на 20,8% (в 2022 году – 20 198 657,0 тыс. рублей);
* Общий объем доведенных лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ увеличился на 4 214 366,8 тыс. рублей или на 20,9% (в 2022 году – 20 177 275,8 тыс. рублей);
* Общий объем кассовых расходов на реализацию муниципальных программ увеличился на 3 977 203,7 тыс. рублей или на 20,4% (в 2022 году – 19 519 542,1 тыс. рублей).

В отчетном периоде программные расходы на реализацию 26-ти муниципальных программ утверждены и произведены по всем 12-ти разделам бюджетной классификации расходов, предусмотренных расходной частью бюджета города Оренбурга. Сведения об исполнении программных расходов 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 | 1 036 398,4 | 757 977,0 | 73,1 | 739 338,4 | 97,5 |
| 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 111 999,7 | 111 581,7 | 99,6 | 111 525,0 | 99,9 |
| 0400 Национальная экономика | 4 841 654,1 | 4 693 023,9 | 96,9 | 4 411 914,6 | 94,0 |
| 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство | 3 342 824,8 | 3 285 501,8 | 98,3 | 2 864 061,2 | 87,2 |
| 0600 Охрана окружающей среды | 492 930,4 | 492 930,4 | 100,0 | 471 434,5 | 95,6 |
| 0700 Образование | 13 470 865,0 | 13 464 343,4 | 100,0 | 13 334 947,8 | 99,0 |
| 0800 Культура, кинематография | 557 045,2 | 556 339,6 | 99,9 | 540 155,3 | 97,1 |
| 0900 Здравоохранение | 162,1 | 162,1 | 100,0 | 161,2 | 99,5 |
| 1000 Социальная политика | 653 003,6 | 652 608,4 | 99,9 | 639 388,8 | 98,0 |
| 1100 Физическая культура и спорт | 365 252,6 | 365 252,6 | 100,0 | 363 667,8 | 99,6 |
| 1200 Средства массовой информации | 28 139,1 | 20 139,1 | 71,6 | 19 665,6 | 97,6 |
| 1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга | 485,5 | 485,5 | 100,0 | 485,4 | 100,0 |
| **Всего:** | **24 900 760,6** | **24 400 345,4** | **98,0** | **23 496 745,8** | **96,3** |

Основной объем (87,8%) кассового исполнения программных расходов городского бюджета в отчетном периоде произведен по трем разделам классификации расходов:

0700 «Образование» – 13 334 947,8 тыс. рублей или 99,0% от общего объема расходов по разделу и 56,8% от общего объема программных расходов;

0400 «Национальная экономика» – 4 411 914,6 тыс. рублей 94,0 от общего объема расходов по разделу и 18,8% от общего объема программных расходов;

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 2 864 061,2 тыс. рублей от общего объема расходов по разделу и 12,2% от общего объема программных расходов.

Наиболее низкий объем кассовых расходов (менее 0,1%) от общего объема программных расходов бюджета сложился по разделу 0900 «Здравоохранение» (161,2 тыс. рублей), 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (485,4 тыс. рублей) и 1200 «Средства массовой информации» (19 665,6 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 проведенного Счетной палатой анализа соблюдения ответственными исполнителями требований Порядка № 1083-п установлен ряд системных нарушений.

* Согласно пункту 7.2 Порядка № 1083-п (в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 24.11.2022 № 2134-п) одним из оснований внесения изменений в муниципальную программу является ее приведение в соответствие с решением о бюджете в части объемов финансирования и наименований целевых статей расходов бюджета города Оренбурга.

Согласно пункту 7.4 Порядка № 1083-п срок внесения таких изменений составляет три месяца со дня вступления решения о бюджете в силу.

Решение о бюджете вступило в законную силу 01.01.2023. Таким образом, муниципальные программы подлежали приведению в соответствие с Решением о бюджете в срок не позднее 01.04.2023. При этом наименования муниципальных программ, структурных элементов должны соответствовать наименованиям целевых статей расходов бюджета города Оренбурга.

В отчетном периоде ответственными исполнителями в нарушение пункта 7.4 Порядка № 1083-п:

* приведены в соответствие с первоначальным Решением о бюджете с нарушением установленного срока муниципальные программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» и «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» на 221 дней и на 265 дня соответственно;
* утверждены наименования структурных элементов в дополнительной части муниципальной программы «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» (распоряжение первого заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3014-р) не соответствующие наименованиям целевых статей расходов бюджета города Оренбурга.
* В соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 19.12.2023 № 2149-п «О внесении изменений в постановление Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п» в отчетном периоде пункт 7.3 Порядка № 1083-п изложен в новой редакции.

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.

По состоянию на 27.04.2024 объемы финансирования 22-ти муниципальных программ соответствуют РОГС 22.12.2023 № 438. Изменения в десять муниципальных программ, в части приведения их в соответствие с РОГС № 438 внесены позже 20 февраля, т.е. с нарушением требований пункта 7.3 Порядка № 1083-п.

Кроме этого, по состоянию на текущую дату не внесены изменения в две муниципальные программы, в том числе:

* «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»;
* «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с пунктами 5.4 и 5.5 Порядка № 1083-п руководители отраслевых (функциональных), территориальных органов Администрации города Оренбурга, являющиеся ответственными исполнителями (соисполнителями) муниципальных программ, несут дисциплинарную ответственность за несвоевременное внесение изменений в муниципальную программу.

* В соответствии с пунктом 6.3 Порядка № 1083-п 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% и более;

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

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

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

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

С Отчетом об исполнении бюджета в Счетную палату представлен Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год, в состав которого включены Итоги оценки эффективности муниципальных программ за 2023 год.

Анализ исполнения муниципальных программ проведен Счетной палатой в том числе на основании Отчетов о реализации муниципальных программ в 2023 году, предоставленных ответственными исполнителями. Вместе с тем, в период проведения мероприятия ответственными исполнителями вносились изменения в сформированные отчеты, которые в том числе повлияли и на значения комплексной оценки эффективности муниципальных программ.

В период проведения настоящего экспертно-аналитического мероприятия Управлением экономики и перспективного развития в Счетную палату представлены уточненные Итоги оценки эффективности муниципальных программ за 2023 год, в которых скорректированы показатели эффективности 10-ти муниципальных программ, не соответствующие показателям, отраженным в представленных ответственными исполнителями Отчетах о реализации муниципальных программ в 2023 году. Сведения об указанных расхождениях представлены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ комплексная оценка эффективности 10-ти муниципальных программ рассчитана на уровне более 90,00% и признана высокой, 10-ти муниципальных программ на уровне от 80,00 до 89,99% и признана средней.

Комплексная оценка эффективности пяти муниципальных программ признана удовлетворительной и неудовлетворительной, при этом эффективность достижения целевых показателей данных муниципальных программ рассчитана на уровне от 24,68% до 100,00%, а эффективность расходов на реализацию муниципальных программ составила от 20,00% до 80,00%, в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы, % | Эффективность расходов на реализацию муниципальной программы, % | Комплексная оценка эффективности  муниципальной программы, % | |
| Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» | | | |
| 71,10 | 80,00 | 77,11 | удовлетворительная |
| Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными | | | |
| 100,00 | 40,00 | 76,00 | удовлетворительная |
| Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» | | | |
| 100,00 | 40,00 | 74,77 | удовлетворительная |
| Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | | | |
| 95,20 | 20,00 | 66,08 | неудовлетворительная |
| Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга | | | |
| 24,68 | 80,00 | 100,00 | неудовлетворительная |

Необходимо отметить, 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.

Кроме этого, Счетная палата обращает внимание на следующее.

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 2023 году муниципальных программ города Оренбурга установлено, что ответственными исполнителями на основании Порядка № 1083-п произведен расчет уровня достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ путем деления фактически достигнутого значения в отчетном периоде на плановое значение показателя (для результатов, желательной тенденцией развития которых является увеличение значений) или деления планового значения показателя на фактически достигнутое значение в отчетном периоде (для результатов, желательной тенденцией развития которых является снижение значений).

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

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

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

Стратегия социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года утверждена решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 232 (в редакции, действующей в отчетном году).

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

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

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

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

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Утверждено на 31.12.2022 | Исполнено в 2022 году | |
| сумма | % |
| **Приоритетное направление «Развитие человеческого потенциала»** | | | |
| Доступное образование в городе Оренбурге | 13 161 713,4 | 13 021 425,8 | 98,9 |
| Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 923 509,6 | 916 548,7 | 99,2 |
| Молодой Оренбург | 31 868,7 | 31 092,9 | 97,6 |
| Социальная поддержка жителей города Оренбурга | 127 799,1 | 126 558,2 | 99,0 |
| Спортивный Оренбург | 365 201,7 | 363 633,9 | 99,6 |
| укрепление общественного здоровья на территории | 162,1 | 161,2 | 99,5 |
| Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 487 262,0 | 466 468,4 | 95,7 |
| **Итого по направлению:** | **15 097 516,5** | **14 925 889,1** | **98,9** |
| **Приоритетное направление «Развитие экономики города»** | | | |
| Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга | 52 265,2 | 46 733,1 | 89,4 |
| 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» | 49 189,8 | 48 042,1 | 97,7 |
| **Итого по направлению:** | **101 455,0** | **94 775,2** | **93,4** |
| **Приоритетное направление «Развитие городской среды»** | | | |
| Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы | 968 222,0 | 677 645,0 | 70,0 |
| Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 219 075,7 | 206 432,0 | 94,2 |
| Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 009 483,6 | 971 676,7 | 96,3 |
| Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными | 279 702,7 | 224 402,6 | 80,2 |
| Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга | 425 288,9 | 402 144,6 | 94,6 |
| Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга | 474 811,5 | 447 377,0 | 94,2 |
| Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга | 413 798,3 | 403 326,3 | 97,5 |
| Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге | 4 598 769,9 | 4 343 556,2 | 94,5 |
| **Итого по направлению:** | **8 389 152,6** | **7 676 560,3** | **91,5** |
| **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 | 458 453,4 | 447 726,1 | 97,7 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга | 129 736,8 | 129 378,4 | 99,7 |
| Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 49 200,9 | 49 168,5 | 99,9 |
| **Итого по направлению:** | **637 391,0** | **626 272,9** | **98,3** |
| **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 | 74 810,3 | 74 755,3 | 99,9 |
| Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» | 22 052,8 | 21 438,2 | 97,2 |
| Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 65 281,7 | 65 281,4 | 100,0 |
| Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы» (в соответствии с проектом паспорта - «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы | 9 921,5 | 9 295,7 | 93,7 |
| Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга | 1 260,5 | 1 077,6 | 85,5 |
| Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 503,5 | 1 400,0 | 93,1 |
| **Итого по направлению:** | **174 830,3** | **173 248,2** | **99,1** |
| **Всего по муниципальным программам** | **24 400 345,4** | **23 496 745,8** | **96,3** |

## **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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление образования.

Соисполнители программы в 2023 году:  ДГиЗО; 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 3 372 122,6 | 3 825 904,1 | 3 842 482,4 | 3 775 562,8 | 98,3 | 3 460 498,3 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» | 5 868 591,1 | 5 931 627,4 | 5 940 846,2 | 5 882 632,1 | 99,0 | 5 172 576,4 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» | 70 616,7 | 67 837,7 | 67 837,7 | 67 195,2 | 99,1 | 76 354,8 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» | 377 598,3 | 381 091,4 | 381 091,4 | 368 451,8 | 96,7 | 0,0 |
| Основное мероприятие «Обеспечение деятельности управления образования администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере образования города Оренбурга» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 215 868,3 |
| Основное мероприятие «Финансовое сопровождение деятельности образовательных организаций, выполняемое МКУ "Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 135 720,2 |
| Региональный проект «Современная школа» | 2 607 372,4 | 2 624 133,9 | 2 624 133,9 | 2 622 262,4 | 99,9 | 1 182 304,8 |
| Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» | 23 597,6 | 23 597,6 | 23 597,6 | 23 597,6 | 100,0 | 7 381,2 |
| Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» | 271 890,2 | 281 724,2 | 281 724,2 | 281 723,8 | 100,0 | 0,0 |
| Региональный проект «Успех каждого ребенка» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2 743,3 |
| «Реализация регионального проекта «Содействие занятости» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 156 244,5 |
| **Всего:** | 12 591 789,0 | 13 135 916,3 | 13 161 713,4 | 13 021 425,8 | 98,9 | 10 409 691,8 |
| Управление образования | 9 982 926,6 | 10 504 118,2 | 10 529 915,3 | 10 391 499,3 |  | 1 229 724,6 |
| ДИиЖО | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 11 709,2 |
| ДГиЗО | 2 608 862,4 | 2 631 798,1 | 2 631 798,1 | 2 629 926,5 |  | 9 168 258,0 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 12 591 789,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2392-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.12.2023 № 2985-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 544 127,3 тыс. рублей или 4,5% от первоначально доведенных назначений и утверждены в сумме 13 135 916,3 тыс. рублей. Основной причиной увеличения бюджетных назначений являются дополнительные поступления из вышестоящих бюджетов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (303 727,8 тыс. рублей) и средств бюджета города Оренбурга на увеличение фонда оплаты труда с начислениями работникам образовательных организаций, в связи с ростом размера МРОТ и для достижения целевых показателей средней заработной платы педагогическим работникам.

Кроме этого, в период с 22 по 25 декабря 2023 года Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 25 797,1 тыс. рублей и составил 13 161 713,4 тыс. рублей. Изменение бюджетных ассигнований произведено по следующим направлениям:

* «Обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому» – увеличение на 318,5 тыс. рублей;
* «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) – увеличение на 211,2 тыс. рублей;
* «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях» – увеличение на 22 073,3 тыс. рублей;
* «Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство» – увеличение на 85,9 тыс. рублей;
* «Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях» – увеличение на 9 132,9 тыс. рублей;
* «Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций» – сокращение на 6 024, 7 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438) постановлением администрации города Оренбурга от 12.02.2024 № 226-п «О внесении изменения в постановление Администрации города Оренбурга от 28.10.2019 № 3093-п», в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2023 году составило 13 021 425,8 тыс. рублей или 99,1% от уточненных бюджетных назначений (13 135 916,3 тыс. рублей) и 98,9% от СБР (13 161 713,4 тыс. рублей).

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» осуществлялось двумя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением образования (ответственный исполнитель программы) – 10 391 499,3 тыс. рублей или 79,8% от общего объема расходов муниципальной программы. Кассовые расходы соисполнителя программы – ДГиЗО на реализацию муниципальной программы исполнены на сумму 2 629 926,5 тыс. рублей или 20,2% от общего объема расходов.

По сравнению с соответствующим показателем 2022 года (10 409 691,8 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 2 611 733,9 тыс. рублей или на 25,2%. Основное увеличение связано с увеличением межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на реализацию:

региональных и приоритетных проектов:

«Современная школа» – на сумму 1 439 957,6 тыс. рублей или в 2,2 раза;

«Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» – на сумму 16 216,4 тыс. рублей или в 3,2 раза;

«Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» - 281 723,8 тыс. рублей.

комплексов процессных мероприятий:

«Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» на сумму – 315 064,5 тыс. рублей;

«Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» на сумму – 710 055,7 тыс. рублей;

«Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» на сумму 16 863,3 тыс. рублей.

В отчетном периоде, по сравнению с 2022 годом (158 987,8 тыс. рублей) из вышестоящих бюджетов не выделены ассигнования на реализацию региональных проектов «Успех каждого ребенка» и «Содействие занятости» на общую сумму, а также уменьшены ассигнования по комплексу процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» на сумму 9 159,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурга» в 2023 году кассовое исполнение осуществлялось за счет средств следующих бюджетов:

- городского бюджета – в сумме 3 789 946,5 тыс. рублей или 29,1% от общего объема расходов. По сравнению с 2022 годом (2 864 148,9 тыс. рублей) объем расходов из городского бюджета увеличился на 925 797,6 тыс. рублей или на 32,3%;

- областного бюджета – в сумме 6 731 757,1 тыс. рублей или 51,7% от общего объема расходов. По сравнению с 2022 годом (6 672 977,7 тыс. рублей) объем расходов из городского бюджета увеличился на 58 779,4 тыс. рублей или на 0,9%;

- федерального бюджета – в сумме 2 499 722,1 тыс. рублей или 18,7% от общего объема расходов. По сравнению с 2022 годом (872 565,2 тыс. рублей) объем расходов из городского бюджета увеличился на 1 627 156,9 тыс. рублей или в 2,8 раза.

Основной объем расходов по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге», направлен в 2023 году на:

- предоставление субсидий автономным учреждениям – в сумме 9 912 893,1 тыс. рублей или 76,1% от общего объема расходов. По сравнению с 2022 годом (8 704 531,6 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 208 361,5 тыс. рублей или на 13,9%;

- бюджетные инвестиции – в сумме 2 268 558,9 тыс. рублей или 17,4% от общего объема расходов. По сравнению с 2022 годом (1 240 370,9 тыс. рублей) расходы увеличились на 1 028 188,0 тыс. рублей или в 1,8 раза.

По комплексам процессных мероприятий муниципальной программы «Доступное образование в городе Оренбурге» исполнение сложилось следующим образом.

* Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми», составило 3 775 562,8 тыс. рублей или 98,7% от утвержденных назначений (3 825 904,1 тыс. рублей) и 98,3% от назначений СБР (3 842 482,4 тыс. рублей). Наибольший объем бюджетных ассигнований направлен на финансовое обеспечение выполнения дошкольными образовательными организациями муниципального задания в сумме 3 682 436,9 тыс. рублей или 98,9 % от планового объема расходов (3 724 204,7 тыс. рублей) предусмотренных на данные цели.

Неисполненные бюджетные назначения составили 50 341,3 тыс. рублей от утвержденных назначений и 66 919,6 тыс. рублей от назначений сводной бюджетной росписи. Основной объем неисполненных назначений (64 510,5 тыс. рублей) приходится на направление «Дошкольное образование». Необходимо отметить, что в рамках указанного направления предусмотрены расходы на завершение мероприятий по капитальному ремонту здания МДОУ «Детский сад № 89».

Согласно бюджетной отчетности Управления образования и результатов внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год Управления образования установлено, что в соответствии с соглашением от 23.01.2023 № 1-17/66-С о порядке и условиях предоставления субсидии на иные цели (в редакции дополнительного соглашения № 8 от 21.12.2023) Управлением образования МДОУ «Детский сад № 89» в 2023 году предоставлены субсидии на иные цели. В соответствии с условиями соглашения от 23.01.2023 № 1-17/66-С субсидия предоставляется на цели и в сроки указанные в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование субсидии | ЦСР, сроки предоставления субсидии | Сумма  (тыс. рублей) | Цель субсидии  (тыс. рублей) | Фактически исполнено (тыс. рублей) |
| Субсидия на улучшение технического состояния зданий в образовательных организациях, их территорий | 0640173910  март - декабрь | 3 564,8 | 49,5 - проведение повторной экспертизы проектной документации;  200,0 - корректировка проектно-сметной документации на капитальный ремонт;  174,6 - техническое обследование  выполненных работ;  3 140,7 - капитальный ремонт здания | 49,5  200,0  174,6  0,0 |
| 0640173910 февраль - декабрь | 7 500,0 | Выполнение мероприятий по устройству подпорной стены МДОАУ | 0,0 |
| Субсидия на улучшение технического состояния зданий в образовательных организациях, их территорий | 0640173910, апрель - декабрь | 68 693,9 | Завершение мероприятия по капитальному ремонту здания | 17 858,1 |

Субсидия муниципальному образованию «город Оренбург» на улучшение технического состояния зданий в образовательных организациях, их территорий предоставлена в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в размере 68 693,9 тыс. рублей в рамках соглашения от 25.04.2023 № 1-Д, заключенного между министерством образования Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга. Дотация предусмотрена на завершение мероприятий по капитальному ремонту здания МДОУ «Детский сад № 89».

Фактическое исполнение бюджетных обязательств составило, в том числе:

* дотации (областные средства) - 17 858,1 тыс. рублей или 26,0 % от (68 693,9 тыс. рублей);
* средства бюджета, выделенные на выполнение мероприятий по устройству подпорной стены Учреждения, в отчетном периоде не исполнены в полном объеме 7 500,0 тыс. рублей;
* средства бюджета города Оренбурга, выделенные на капитальный ремонт здания в сумме 3 140,7 тыс. рублей, в отчетном периоде не исполнены в полном объеме.

Согласно бюджетной отчетности причиной неисполнения утвержденного объема бюджетных ассигнований является: «В рамках проведения капитального ремонта здания МДОАУ № 89, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, 13а подрядная организация не исполнила свои обязательства в установленные сроки в полном объеме по договору подряда № 2022-ЗЭК от 11.06.2022. Кроме того, подрядной организацией направлено уведомление 24.11.2023 об одностороннем отказе от исполнения договора подряда. Учреждением ведется претензионная работа».

Кроме этого, в рамках указанного направления «Дошкольное образование»*,* бюджетные ассигнования предусмотрены на проведение электромонтажных работ в МДОАУ № 111 (установка дополнительного оборудования в автоматическую пожарную сигнализацию и систему оповещения людей (2 этаж, подвал) - 150,8 тыс. рублей; электромонтажные работы на 1 этаже - 986,2 тыс. рублей; монтаж дополнительного оборудования системы видеонаблюдения - 63,0 тыс. рублей). Из общего объема бюджетных ассигнований, выделенных на указанные цели, средства бюджета города Оренбурга не исполнены на сумму 986,2 тыс. рублей (электромонтажные работы), в связи с тем, что МДОАУ № 111 и технический заказчик МБУ «УКС» не принял работы, ведется судебное разбирательство.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) по задаче 1 «Обеспечение качества общедоступного дошкольного образования» в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2023 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 | 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» | | | | | 98,7 |
| 1.1. | Предоставление общего доступного и бесплатного образования, обеспечение присмотра и ухода за детьми в муниципальных образовательных организациях | | | | | 98,9 |
| *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 ОО города Оренбурга (тыс. чел.)* | *34* | *32* | *94,1* | *-2* |
| 1.2. | Обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных учреждениях, оказание услуг по присмотру и уходу за детьми в возрасте до 3 лет в частных дошкольных образовательных организациях (возмещение затрат) | | | | | 92,8 |
| *Количество частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта (шт.), из них:* | *8* | *8* | *100* | *0* |
| *социально ориентированных некоммерческих частных дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *6* | *6* | *100* | *0* |
| *численность детей, получающих дошкольное образование в частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» (тыс. чел.)* | *0,6* | *0,5* | *83,3* | *-0,1* |
| 1.3. | Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций | | | | | 88,3 |
| *Количество муниципальных ДОО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (шт.)* | *7* | *6* | *85,7* | *-1* |
| 1.4. | Обеспечение получения детьми-инвалидами дошкольного образования, предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому | | | | | 97,9 |
| *Численность родителей (законных представителей), получающих компенсацию затрат на обучение детей-инвалидов на дому (тыс. чел.)* | *0,4* | *0,5* | *100* | *0,1* |
| 2. | Региональный проект «Содействие занятости» | | | | | 0,0 |
| *количество дополнительно созданных мест с целью обеспечения дошкольным образованием детей в возрасте до 3 лет нарастающим итогом (тыс. чел.)* | *3,0* | *3,0* | *100,0* | *0,0* |
| *доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *0,0* |

* В ходе изучения данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы установлено, что пять показателей исполнены на уровне 100,0%.
* Не в полном объеме достигнуты числовые значения трех мероприятий:
* «Предоставление общего доступного и бесплатного образования, обеспечение присмотра и ухода за детьми в муниципальных образовательных организациях»:

количество муниципальных ДОО города Оренбурга, применяющих программы, соответствующие требованиям федерального государственного образовательного стандарта – исполнен в количестве 132 единиц или 99,2% от планового показателя (132 ед.). Основной причиной неисполнения в полном объеме является реорганизация ДОО путем их слияния;

численность детей, получающих дошкольное образование в муниципальных образовательных организациях города Оренбурга – исполнен в количестве 32,0 тыс. человек или 94,1%, что на 2,0 тыс. человек меньше.

* «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)». Не в полной мере достигнут следующий целевой показатель (индикатор) непосредственного результата – «Численность детей, получающих дошкольное образование в частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург» – исполнен в количестве 0,5 тыс. человек или 83,3% от планового показателя (0,6 тыс. человек). Снижение объема бюджетных ассигнований связано с расторжением соглашения о получении субсидии. Выплата субсидии ЧДОУ «Частный детский сад «Карапузы» приостановлена с июля 2023 года (судебные разбирательства).
* «Модернизация объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций». Целевой показатель (индикатор) непосредственного результата: количество муниципальных дошкольных образовательных организаций, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций. Достижение целевого показателя (индикатора) составило 6 шт. или 85,7 % от плана (7 шт.).

В ходе внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год Управления образования установлено следующее.

В соответствии с соглашением от 15.02.2023 № 6-МДОО о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования «город Оренбург» на реализацию мероприятий по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций в 2023 году, общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный в бюджете города Оренбурга, составил 68 592,7 тыс. рублей. С учетом дополнительных соглашений (в редакции соглашения от 27.10.2023 № 6-МДОО/2), общий объем бюджетных ассигнований уменьшился на 11 405,4 тыс. рублей или на 16,6 % и составил 57 187,3 тыс. рублей. Согласно соглашению от 15.02.2023 № 6-МДОО, для обеспечения достижения результатов использования субсидии, необходимо модернизировать семь дошкольных организаций (МДОАУ). В соответствии с дополнительным соглашением от 21.12.2023 № 3 субсидии бюджетам муниципальных образований на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организацийсоставили 50 493,3 тыс. рублей, из них: средства областного бюджета (уровень софинансирования 90%) - 45 443,9 тыс. рублей, средства бюджета города Оренбурга - 5 049,3 тыс. рублей.

Уменьшение объема бюджетных ассигнований составило 6 694,2 тыс. рублей, в том числе: средства областного бюджета - 6 024,7 тыс. рублей, средства бюджета города Оренбурга - 669,5 тыс. рублей.

Фактическое исполнение расходов, предусмотренных на модернизацию детских садов в рамках указанного соглашения, представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Утверждено бюджетных ассигнований по Соглашению (доп. соглашения от 27.10.2023) | Утверждено Решением о бюджете на 31.12.2023 | Не исполнено | Причины неисполнения |
| 1 | МДОАУ № 7 | 4 540,6 | 4 540,6 | 00,0 |  |
| 2 | МДОАУ № 56 | 10 240,6 | 10 240,6 | 00,0 |  |
| 3 | МДОАУ № 90 | 9 435,1 | 9 178,8 | 256,3 | Фактическое выполнение работ согласно актам выполненных работ |
| 4 | МДОАУ № 99 | 11 529,9 | 11 058,8 | 471,1 | Фактическое выполнение работ согласно актам выполненных работ |
| 5 | МДОАУ № 101 | 5 966,8 | 0,00 | 5 966,8 | Судебные разбирательства |
| 6 | МДОАУ № 108 | 12 474,4 | 12 474,4 | 00,0 | - |
| 7 | МДОАУ № 161 | 3 000,0 | 3 000,0 | 00,0 | - |
| **Итого:** | | **57 187,4** | **50 493,2** | **6 694,2** | - |

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения утвержденного объема бюджетных ассигнований и недостижения планового значения установленного показателя является: некачественное выполнение подрядной организацией работ по капитальному ремонту кровли в МДОАУ «Детский сад № 101». При проведении ремонтных работ кровли, подрядчиком произведен демонтаж кровли по всему периметру, а временный навес над демонтированной площадью не был обеспечен. В результате ливневых дождей произошло затопление помещений детского сада. Учреждение обратилось в Арбитражный суд Оренбургской области с исковым заявлением к подрядной организации с требованием выполнить ремонтные работы по устранению последствий затопления.

При этом по состоянию на 05.10.2023 работы по ремонту кровли выполнены, акты выполненных работ подрядной организацией направлены в МДОАУ «Детский сад № 101» на подписание и оплату. Акты выполненных работ Учреждением не подписаны.

* Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям», составило 5 882 632,1 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных РОГС от 22.12.2023 № 438 назначений (5 931 627,4 тыс. рублей) и 99,0% от назначений сводной бюджетной росписи (5 882 632,1 тыс. рублей).

Неисполненные бюджетные назначения составили 48 995,3 тыс. рублей или 0,8% от утвержденных РОГС от 22.12.2023 № 438 назначений и 58 214,1 тыс. рублей или 1,0% от назначений сводной бюджетной росписи. Основной объем неисполненных назначений (51 490,8 тыс. рублей) приходится на целевую статью «Субсидии автономным учреждениям». Основной причиной не полного исполнения бюджетных ассигнований является доведение бюджетных лимитов в конце декабря 2023 года.

Так, уведомлением об изменении сводной бюджетной росписи расходов бюджета города Оренбурга от 22.12.2023 до Управления образования доведены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на сумму 30 000,0 тыс. рублей.

Управлением образования МОАУ «СОШ № 67» МОАУ «СОШ № 10» в 2023 году предоставлены субсидии на благоустройство территории в сумме 18 000,0 тыс. рублей и 12 000,0 тыс. рублей соответственно. Указанные бюджетные ассигнования не исполнены.

Согласно бюджетной отчетности причиной неисполнения, утвержденных бюджетных ассигнований, является: «В рамках предусмотренного финансирования на благоустройство территорий МОАУ «СОШ № 10, 67» необходимо заключить договоры на выполнение работ на основании сметной документации, прошедшей проверку государственной экспертизы. Договоры на проведение государственной экспертизы документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости заключены 26.12.2023, срок оказания услуг составляет 30 рабочих дней».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) по задаче 2 «Обеспечение качества общедоступного начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования» в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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, % | Откл. (гр. 4 - гр. 3) | Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно) |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 2 «Обеспечение качества общедоступного начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования» | | | | | | |
| 1 | Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» | | | | | 99,2 |
| 1.1. | Предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям | | | | | 99,4 |
| *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.)* | *74,10* | *76,4* | *100,0* | *2,30* |
| 1.2. | Предоставление дополнительного образования детям | | | | | 99,9 |
| *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.)* | *49,6* | *45,5* | *91,7* | *-4,1* |
| 1.3. | Обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях | | | | | 97,2 |
| *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.)* | *0,9* | *0,9* | *100,0* | *-* |
| 1.4. | Предоставление ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в размере 5000 руб. в месяц | | | | | 99,1 |
| *численность педагогических работников муниципальных ООО, получающих ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство в размере 5000 руб. в месяц (тыс. чел.)* | *2,6* | *2,6* | *100,0* | *-* |
| 1.5. | Обеспечение организации питания обучающихся, из них: | | | | | 96,0 |
| *численность обучающихся, охваченных горячим питанием (тыс. чел.)* | *59,0* | *65,7* | *100,0* | *6,7* |
| 1.5.1. | организация бесплатного горячего питания обучающихся (с учетом возмещения затрат), получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, из них на условиях софинансирования | | | | | 98,0 |
| 1.5.2. | организация питания обучающихся (с учетом возмещения затрат) 5–11 классов в муниципальных общеобразовательных организациях | | | | | 91,4 |
| 1.5.3. | 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) | | | | | 81,6 |
| 1.6. | 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* | *-* |
| 2. | Региональный проект «Современная школа» | | | | | 99,9 |
| 2.1.1. | Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, в том числе на: | | | | | 99,9 |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)* | *2 270* | *2 270* | *100,0* | *-* |
| 2.1.2. | строительство школы на 1135 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)* | *1 135* | *1 135* | *100,0* | *-* |
| 2.1.3. | строительство школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)* | *1 135* | *1 135* | *100,0* | *-* |
| 2.1.4. | строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга | | | | | 0,0 |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (мест)* | *Значение показателя запланировано на 2024 год* | | *-* | *-* |
| 2.2. | *доля педагогических работников ООО, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства (%)* | *78,6* | *78,6* | *100,0* | *-* | 0,0 |
| 2.3. | *доля педагогических работников и управленческих кадров системы общего, дополнительного образования детей и профессионального образования субъектов РФ, повысивших уровень профессионального мастерства по дополнительным профессиональным программам (%)* | *50,5* | *50,5* | *100,0* | *-* | 0,0 |
| 3. | Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» | | | | | 100,0 |
| 3.1. | Модернизация школьных систем образования | | | | |
| *количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательной организации (капитальный ремонт здания, наружных инженерных коммуникаций, благоустройства территории, оснащение оборудованием и средствами обучения) (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| 4. | Региональный проект «Успех каждого ребенка» | | | | | 0,0 |
| *охват детей деятельностью региональных центров выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, технопарков «Кванториум» и центров «IТ-куб» (%)* | *12,04* | *12,04* | *100,0* | *-* |
| *доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием (%)* | *78,9* | *87,1* | *100,0* | *8,2* |
| *численность детей, принявших участие в открытых онлайн-уроках, направленных на раннюю профориентацию и реализуемых с учетом опыта цикла открытых уроков «Проектория» (млн. чел.)* | *0,0229* | *0,0229* | *100,0* | *-* |
| 5. | Региональный проект «Цифровая образовательная среда» | | | | | 0,0 |
| *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 (%)* | *99,0* | *99,0* | *100,0* | *-* |
| *доля педагогических работников, использующих сервисы федеральной информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды (%)* | *99,0* | *99,0* | *100,0* | *-* |
| *доля образовательных организаций, использующих сервисы федеральной информационно-сервисной платформы цифровой образовательной среды при реализации программ основного общего образования (%)* | *99,0* | *99,0* | *100,0* | *-* |
| *число ООО, обеспеченных материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды (ед.)* | *16* | *16* | *100,0* | *-* |
| *доля педагогических работников, прошедших повышение квалификации сотрудников и педагогов общеобразовательных организаций (и их филиалов) и профессиональных образовательных организаций (и их филиалов), в которых внедряется цифровая образовательная среда в 2023 году, по вопросам внедрения и функционирования цифровой образовательной среды (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |
| 6. | Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан РФ» | | | | | 100,0 |
| 6.1. | 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.)* | *28,0* | *28,0* | *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.)* | *1,85* | *1,85* | *100,0* | *-* |
| *количество ООО, оснащенных государственными символами РФ (шт.)* | *42* | *42* | *100,0* | *-* |
| *обеспечение мероприятий по привлечению квалифицированных кадров советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями (чел.)* | *85* | *85* | *100,0* | *-* |

При анализе данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы в 2023 году установлено следующее:

* достигнуто не в полном объеме значение показателя «численность детей, получающих дополнительное образование в муниципальных организациях дополнительного образования детей города Оренбурга» – исполнен в количестве 45,5 тыс. человек или 91,7%, что на 4,1 тыс. человек меньше принятого программой показателя;
* значительно перевыполнены плановые значения двух показателей:

численность детей, получающих начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в муниципальных общеобразовательных организациях – исполнен в количестве 76,4 тыс. чел. или на 2,3 тыс. человек больше предусмотренного программой планового показателя;

численность обучающихся, охваченных горячим питанием – исполнен в количестве 65,7 тыс. чел., что на 6,7 тыс. человек больше планового показателя.

Одним из мероприятий в составе комплекса процессных мероприятий являлось мероприятие «Обеспечение реализации общественно значимого проекта «Школьный бюджет». В соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 21.10.2022 № 1889-п «О реализации на территории муниципального образования «город Оренбург» общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах, в рамках проектов «Школьный бюджет» и «Молодежный бюджет» в образовательных организациях города впервые был реализован проект «Школьный бюджет».

Победителю выделены бюджетные ассигнования в размере 500,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение мероприятий проекта «Школьный бюджет». Фактическое значение целевого показателя достигнуто - 1 (ремонт спортивной площадки на территории школы), фактический объем расходов составил 100,0%.

* На реализацию регионального проекта «Современная школа» направлено 2 622,3 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов на реализацию программного мероприятия (2 624,1 тыс. рублей).

Создано 2 270 новых мест в муниципальных общеобразовательных организациях города Оренбурга, из них: построены школы в ЖК «Дубки» и в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского».

Средства бюджета в сумме 131 182,8 тыс. рублей направлены на оплату работ по проведению проектно-экспертных и прочих работ, в целях строительства школы на 1 755 учащихся по ул. Гаранькина г. Оренбурга.

* На реализацию приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» направлено 281 723,8 тыс. рублей или 100,0% от планового объема расходов на реализацию программного мероприятия.

В рамках реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования в 2023 году выполнены работы по капитальному ремонту зданий МАОУ «СОШ» № 10, № 60 и № 67. Установленные значения показателей и результатов достигнуты.

* На реализацию регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» направлено 23 597,6 тыс. рублей или 100,0% от планового объема расходов на реализацию программного мероприятия.

Соглашением о реализации регионального проекта установлены значения результатов на 2023 год:

обеспечено увеличение численности детей и молодежи в возрасте до 35 лет, вовлеченных в социально активную деятельность через увеличение охвата патриотическими проектами, – 28,0 тыс. человек;

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 – 1,85 тыс. человек;

государственные и муниципальные общеобразовательные организации, в том числе структурные подразделения указанных организаций, оснащены государственными символами Российской Федерации – 42 ед.;

в государственных и муниципальных общеобразовательных организациях проведены мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 85 ед.

В рамках данного регионального проекта осуществляется содержание ставок советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в 85 школах города Оренбурга. Установленные значения показателей и результатов достигнуты.

* Кассовое исполнение бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация отдыха и сопровождение деятельности образовательных организаций, оздоровление детей в каникулярное время, оказание методической, психолого-педагогической помощи», составило 67 195,2 тыс. рублей или 99,1% от доведенных бюджетных ассигнований (67 837,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 642,5 тыс. рублей.

Основной объем неисполненных кассовых расходов приходится на целевую статью расходов «Оказание психолого-педагогической, методической помощи в образовательных организациях» - 507,2 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения указанных назначений является: «экономия по заработной плате за счет наличия больничных листов сотрудников».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) по задаче 3 «Обеспечение организации отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической методической помощи» в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о ходе реализации муниципальной программы в 2023 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, % | Откл. (гр. 4 - гр. 3) | Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно) |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 3 "Обеспечение организации отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической методической помощи" | | | | | | |
| 1 | Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровление обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» | | | | | 99,1 |
| 1.1. | Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время (с учетом возмещения затрат) | | | | | 99,8 |
| *количество детей школьного возраста, получающих услуги по отдыху и оздоровлению в муниципальных детских лагерях города Оренбурга в каникулярное время (тыс. чел.)* | *5,0* | *5,2* | *100,0* | *0,2* |
| 1.2. | Оказание психолого-педагогической, методической помощи в образовательных организациях | | | | | 95,0 |
| *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* | *4,4* | *100,0* | *-* |

Согласно аналитической записке к отчету об исполнении муниципальной программы:

«В период летних школьных каникул 2023 года различными организованными формами занятости и отдыха были охвачены 70 974 детей и подростков города Оренбурга. В соответствии с реестром в 68 детских оздоровительных лагерях отдохнули 14 590 детей и подростков, в том числе:

- в 53 лагерях дневного пребывания отдохнули 3993 человек;

- в 15 загородных лагерях отдохнули 10597 человек.

Возможность бесплатно направить детей в лагерь была предоставлена всем семьям участников специальной военной операции. За лето в загородных лагерях Оренбурга отдохнул 75 детей этой категории.

Численность детей школьного возраста, получивших государственную поддержку на отдых и оздоровление в каникулярное время в виде сертификата, компенсаций и (или) оздоровления в лагерях дневного пребывания за счет средств бюджета Оренбургской области в муниципальных, частных и ведомственных оздоровительных лагерях города Оренбурга, составила 5,2 тыс. человек».

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 368 451,8 тыс. рублей или 96,7% от доведенных бюджетных ассигнований (381 091,4 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 12 639,6 тыс. рублей или 3,3%.

Основной объем неисполненных кассовых расходов приходится на следующие целевые статьи расходов:

- «Осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» – в сумме 9 273,4 тыс. рублей;

- «Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна» – в сумме 1 721,1 тыс. рублей;

- «Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю» – в сумме 1 416,8 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности Управления образования причиной неисполнения бюджетных ассигнований является: «Выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми осуществляются в соответствии с фактической посещаемостью детей и осуществление выплат

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) по задаче 4 «Осуществление управленческих функций в сфере образования» в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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, % | Откл. (гр. 4 - гр. 3) | Уровень кассового исполнения расходов, % (справочно) |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 4 «Осуществление управленческих функций в сфере образования» | | | | | | |
| 1. | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» | | | | | 96,7 |
| 1.1. | Исполнение функций управления образования администрации города Оренбурга | | | | | 99,9 |
| *количество организаций, обеспечивающих реализацию функций органов местного самоуправления в сфере образования (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 1.2. | Организация и проведение управлением образования администрации города Оренбурга официальных и праздничных мероприятий | | | | | 96,3 |
| *количество организованных официальных и праздничных мероприятий в сфере образования (шт.)* | *7* | *7* | *100,0* | *-* |
| 1.3. | Обеспечение реализации отдельных переданных полномочий: | | | | | 92,5 |
| *количество отдельных переданных полномочий, выполняемых управлением образования Администрации города Оренбурга (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 1.3.1. | осуществление выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и ухода за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования | | | | | 86,5 |
| 1.3.2. | осуществление выплат на содержание детей в замещающих семьях | | | | | 96,7 |
| 1.4. | Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения организаций, подведомственных управлению образования Администрации города Оренбурга | | | | | 99,9 |
| *количество организаций, в отношении которых МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» осуществляет финансовое сопровождение (шт.)* | *232* | *230* | *99,1* | -2 |

При анализе данных, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы установлено, что все показатели исполнены на 100,0% за исключением одного показателя «Количество организаций, в отношении которых МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» осуществляет финансовое сопровождение», который не выполнен на 2 единицы. Согласно бюджетной отчетности, причиной невыполнения является реорганизация образовательных организаций.

По данным бюджетной отчетности на 31.12.2023 по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 131 968,3 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (278 149,6 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 146 181,3 тыс. рублей или 52,2%. Основная сумма дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 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 г. Оренбурга)» - в сумме 131 182,8 тыс. рублей;
* кредиторская задолженность в сумме 6 187,2 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (10 177,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 3 990,4 тыс. рублей или 39,2%. Основная сумма кредиторской задолженности образовалась по целевой статье расходов 06003S1370 «Дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов в общеобразовательных организациях (возмещение затрат)» - в сумме 5 088,0 тыс. рублей.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 6 лет, проживающих на территории муниципального образования «город Оренбург» | 82,7 | 92,0 | 9,3 | 99,0 |
| 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 | 14,9 | 15,0 | 0,1 |
| Доля численности педагогических работников в ДОО, имеющих квалификационную категорию, в общей численности педагогических работников | 98,8 | 80,1 | -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 | 100,0 | - |
| 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 | 90,2 | 90,2 | - |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **91,21** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения пяти конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* перевыполнены плановые значения двух показателей;
* не в полной мере достигнут один показатель;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 98,02% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 98,31%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 91,21% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 91,32%);
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 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: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по культуре администрации города Оренбурга (далее – Управление по культуре).

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

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

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 36 170,9 | 66 588,6 | 66 375,4 | 99,7 | 42 350,7 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» | 296 925,2 | 393 404,2 | 386 802,2 | 98,3 | 293 747,9 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» | 279 168,1 | 332 217,0 | 332 197,0 | 100,0 | 239 679,8 |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» | 74 734,5 | 72 338,7 | 72 213,1 | 99,8 | 63 592,8 |
| Региональный проект «Культурная среда» | 57 627,7 | 57 627,7 | 57 627,7 | 100,0 | 84 418,7 |
| Приоритетный проект «Культура малой Родины» | 1 333,4 | 1 333,4 | 1 333,3 | 100,0 | 1 155,4 |
| **Всего:** | **745 959,8** | **923 509,6** | **916 548,6** | **99,2** | **724 944,9** |
| Управление по культуре | 715 988,9 | 864 336,0 | 857 528,7 | 99,2 | 688 286,2 |
| Администрация города Оренбурга (МАУ «ЦГМ») | 23 780,1 | 54 392,3 | 54 392,3 | 100,0 | 34 783,4 |
| Администрация Северного округа | 2 381,9 | 2 122,8 | 2 042,0 | 96,2 | 618,1 |
| Администрация Южного округа | 3 808,9 | 2 658,4 | 2 585,6 | 97,3 | 1 257,2 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 745 959,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2023 № 242-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.03.2023 № 415-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 177 549,8 тыс. рублей или на 16,1% и утверждены в сумме 916 548,6 тыс. рублей.

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

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2024 № 279-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 20.02.2024 № 387-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Исполнение бюджета по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» осуществлялось четырьмя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением по культуре и искусству (ответственный исполнитель программы) - 857 528,7 тыс. рублей или 93,6% от общего объема расходов по муниципальной программе. Соисполнителями (МАУ «ЦГМ» и Администрациями Северного и Южного округов) на реализацию муниципальной программы направлен следующий объем расходов: МАУ «Центр городских мероприятий» (ГРБС Администрация города Оренбурга) – в сумме 54 392,3 тыс. рублей или 5,9% от общего объема расходов и Администрациями Северного и Южного округов – в сумме 4 627,6 тыс. рублей или 0,5% от общего объема расходов.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» в 2023 году составило 916 548,6 тыс. рублей или 99,2% от утвержденных бюджетных назначений (923 509,6 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим показателем 2022 года (724 944,9 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 191 603,7 тыс. рублей или на 26,4%, что в основном обеспечено увеличением расходов по следующим структурным элементам:

«Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» – на сумму 93 054,3 тыс. рублей;

«Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» – на сумму 92 517,2 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов по мероприятиям сложилось на уровне от 98,3% до 100,0%.

* На реализацию четырех комплексов процессных мероприятий в рамках программы произведены расходы в сумме 857 587,7 тыс. рублей (85,7% от общего объема расходов), в том числе:
* Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий» – 66 375,4 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений. Средства направлены на проведение 116 культурно-массовых мероприятий, приуроченных к знаменательным датам, общероссийским и профессиональным праздникам. Основной объем кассовых расходов произведен МАУ «Центр городских мероприятий» – в сумме 54 392,3 тыс. рублей или 82,0% от общего объема расходов по комплексу процессных мероприятий. Средства направлены на проведение праздников (9 мая, празднование Нового года) и других массовых мероприятий.
* Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» – 386 802,2 тыс. рублей или 98,3% от плановых назначений. Основной объем средств направлен на:

обеспечение населения библиотечным, библиографическим и информационным обслуживанием – 108 267,2 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных плановых назначений;

оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в сфере библиотечного обслуживания – 14 552,4 тыс. рублей или 98,6% от утвержденных плановых назначений;

капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере библиотечного обслуживания – 33 340,6 тыс. рублей или 92,9% от утвержденных плановых назначений;

обеспечение деятельности учреждений в сфере музейного дела – 28 585,9 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений;

обеспечение деятельности учреждений клубного типа – 121 375,9 тыс. рублей или 97,0% от утвержденных плановых назначений;

обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества – 80 680,2 тыс. рублей или 97,0% от утвержденных плановых назначений.

* Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» – 332 197 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений. Основной объем расходов направлен на организацию и проведение дополнительного образования детей в рамках муниципального задания в сумме 310 909,5 тыс. рублей или 99,9% от плановых назначений.
* Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» – 72 213,1 тыс. рублей или 99,8% от плановых назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности центрального аппарата УКиИ и МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности в сфере культуры и искусства города Оренбурга».
* Кассовые расходы на реализацию Регионального проекта «Культурная среда» составили – 57 627,7 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений. Бюджетные средства направлены на проведение капитального ремонта здания МБУДО «ДМШ № 4» (47 627,7 тыс. рублей) и переоснащение по модельному стандарту ЦГБ им. Некрасова (10 000,0 тыс. рублей).
* Кассовые расходы на реализацию Приоритетного проекта «Культура малой родины» составили – 1 333,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений. Бюджетные средства направлены на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро».

По данным бюджетной отчетности Управления по культуре и искусству на 01.01.2024 по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»:

* дебиторская задолженность сформировалась в сумме 21,9 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на начало 2023 года (37,5 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности снизилась на 15,6 тыс. рублей или на 41,6%.
* кредиторская задолженность сформировалась в сумме 246,9 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (756,4 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 509,5 тыс. рублей или на 67,4%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе структурных элементов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 1 «Реализация единой политики в сфере культуры и искусства, создание условий для организации досуга и обеспечения услугами организаций культуры» | | | | | | |
| 1 | Региональный проект «Культурная среда» | | | | | 100,0 |
| 1.1 | Мероприятия по созданию модельных муниципальных библиотек | | | | | 100,0 |
| *количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту (ед.)* | *1* | *1* | *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 | капитальный ремонт зданий учреждений дополнительного образования | | | | | 100,0 |
| *количество реконструированных и (или) капитально отремонтированных муниципальных детских школ искусств по видам искусств (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2 | Приоритетный проект Оренбургской области «Культура малой Родины» | | | | | 100,0 |
| 2.1 | Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | | | | | 100,0 |
| *количество учреждений, участвующих в мероприятиях по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* | 100,0 |
| *количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро») (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» | | | | | 98,3 |
| 3.1 | Обеспечение деятельности учреждений в сфере библиотечного обслуживания | | | | | 98,3 |
| 3.1.1 | 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. | | | | | |
| *количество посещений библиотек, библиотек-филиалов (тыс. посещений)* | *1306,7* | *1306,691* | *100,0* | *-0,09* | 100,0 |
| *количество предоставленной библиографической информации (экз.)* | *12027* | *12027* | *100,0* | *-* |
| *количество сформированных и учтенных фондов библиотек, библиотек-филиалов (тыс. экз.)* | *898,1* | *898,1* | *100,0* | *-* |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, входящих в обслуживание корпоративной сети (сети)* | *26* | *26* | *100,0* | *-* |
| в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями) | | | | |
| 3.1.2 | 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.: | | | | | 98,5 |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, оснащенных новым оборудованием (стеллажами, каталожными шкафами, автоматическими пожарными сигнализациями, компьютерами, оргтехникой и др.) (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *количество творческих командировок для участия в выставках, конкурсах, фестивалях и пр. (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| в т.ч. пополнение библиотечных фондов новыми книжными, периодическими изданиями | | | | | |
| *количество библиотек, библиотек-филиалов, осуществивших подписку на периодические издания (шт.)* | *26* | *26* | *100,0* | *-* | 100,0 |
| *количество приобретенных экземпляров книг (экз.)* | *9 122* | *9 117* | *99,9* | *-5* |
| 3.1.3 | капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере библиотечного обслуживания, в т.ч.: проектные, экспертные, ремонтные, монтажные работы | | | | | 92,9 |
| *количество зданий (помещений) библиотек, библиотек-филиалов, в которых проведен капитальный или текущий ремонт и (или) проектные, монтажные и экспертные работы (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3.2 | Обеспечение деятельности учреждений в сфере музейного дела | | | | | 100,0 |
| 3.2.1 | 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. посещений)* | *107,6* | *107,6* | *100,0* | *-* |
| в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями) | | | | |
| 3.2.2 | 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.)* | *865* | *865* | *100,0* | *-* |
| *количество изданных экземпляров «Книги Памяти»* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 3.2.3 | проектные, экспертные работы, капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры, в сфере музейного дела | | | | | 100,0 |
| *количество зданий МБУ «Музей истории Оренбурга», его филиалов, в которых проведен капитальный или текущий ремонт, и (или) проектные, монтажные и экспертные работы (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3.3 | Обеспечение деятельности учреждений клубного типа | | | | | 96,9 |
| 3.3.1 | в рамках выполнения муниципального задания: проведение культурно-массовых мероприятий; создание и организация любительских объединений | | | | | 99,8 |
| *количество культурно-массовых мероприятий, проведенных на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (шт.)* | *1097* | *1097* | *100,0* | *-* |
| *число посещений культурно-массовых мероприятий в культурно-досуговых учреждениях тыс. посещений.)* | *314,9* | *316,1* | *100,4* | *1* |
| в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями) | | | | | 100,0 |
| 3.3.2 | 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.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| 3.3.3 | проектные, экспертные работы, капитальный, текущий ремонт зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга | | | | | 89,2 |
| *количество зданий учреждений культуры в сфере организации культурного досуга, в которых проведен капитальный или текущий ремонт и (или) проектные, экспертные, монтажные работы (шт.)* | *4* | *4* | *100,0* | *-* |
| 3.4 | Обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества | | | | | 100,0 |
| 3.4.1 | 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.)* | *160* | *160* | *100,0* | *-* |
| *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.)* | *32395* | *32395* | *100,0* | *-* |
| *количество творческих командировок коллективов, которым оказана поддержка в гастрольной деятельности (ед.)* | *7* | *7* | *100,0* | *-* |
| в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями) | | | | |
| 3.4.2 | оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий | | | | | 99,8 |
| *количество оснащенных учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества музыкальными инструментами, мебелью, оборудованием (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 4 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» | | | | | 100,0 |
| 4.1 | 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.)* | *4667* | *4667* | *100,0* | *-* |
| *число посещений культурных мероприятий, проводимых детскими школами искусств (тыс. посещений)* | *40,1* | *40,07* | *99,9* | *-* |
| в т.ч. увеличение фонда оплаты труда (с начислениями) | | | | |
| 4.2 | Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в системе 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 | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных международных конкурсов юных исполнителей им. Л. и М. Ростроповичей (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *численность одаренных детей, принявших участие во всероссийских и международных конкурсах (чел.)* | *1493* | *1493* | *100,0* | *-* |
| *количество оснащенных учреждений в сфере дополнительного образования музыкальными инструментами, мебелью, оборудованием (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *численность преподавателей, принявших участие в конкурсе профессионального мастерства (чел.)* | *89* | *89* | *100,0* | *-* |
| *количество творческих командировок для участия в выставках, конкурсах, фестивалях и пр. (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 4.3 | Оснащение материально-технической базы учреждений культуры и проведение мероприятий в системе 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 | | | | | 100,0 |
| *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.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 5 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий» | | | | | 99,7 |
| 5.1 | Организация и проведение городских культурно-массовых мероприятий | | | | | 99,9 |
| *количество проведенных городских культурно-массовых мероприятий (шт.)* | *119* | *119* | *100,0* | *-* |
| 5.2 | Организация и проведение окружных культурно-массовых мероприятий, фестивалей, конкурсов | | | | | 96,8 |
| *количество проведенных городских, окружных, сельских культурно-массовых мероприятий (шт.)* | *43* | *43* | *100,0* | *-* |
| Задача 2 «Осуществление управленческих функций в сфере культуры и искусства» | | | | | | |
| 6 | Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» | | | | | 99,8 |
| 6.1 | Центральный аппарат | | | | | 98,9 |
| *количество финансируемых муниципальных учреждений, обеспечивающих реализацию полномочий Администрации города Оренбурга в сфере культуры и искусства (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 6.2 | Обеспечение бюджетного учета и хозяйственного сопровождения учреждений | | | | | 99,9 |
| *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:

* информация в аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию, в полной мере раскрывающую деятельность в рамках реализации программных мероприятий;
* плановые значения 35-ти целевых показателей (индикаторов) исполнены на уровне 100,0%. Не в полном объеме достигнуто плановое значение показателя «количество приобретенных экземпляров книг» - 9 117 экземпляров, что на 5 экземпляров меньше планового значения.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 105,80 | 105,77 | -0,03 | 99,98 |
| Темп роста количества посещений музеев (%) | 105,40 | 105,39 | -0,01 | 99,99 |
| Темп роста численности учащихся муниципальных учреждений дополнительного образования в сфере культуры и искусства (%) | 133,20 | 134,88 | 1,68 | 100,00 |
| Темп роста численности населения, посетившего театральные мероприятия (%) | 155,00 | 154,99 | -0,01 | 99,99 |
| Темп роста количества культурно-массовых мероприятий, проводимых на базе муниципальных бюджетных учреждений культуры (%) | 110,00 | 110,03 | 0,03 | 100,00 |
| Темп роста количества городских, окружных, сельских культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург» (%) | 117,40 | 110,93 | -6,47 | 94,48 |
| Темп роста количества концертов, показанных учреждениями в сфере профессионального искусства и народного творчества (%) | 95,80 | 95,24 | -0,56 | 99,41 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **91,75** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения пяти конечных показателей достигнуты не в полном объеме. Наибольшее отклонение от планового значения сложилось по целевому показателю конечного результата – «Темп роста количества городских, окружных, сельских культурно-массовых мероприятий, проводимых в муниципальном образовании «город Оренбург» (6,47%);
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,38% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 99,39%)
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,02% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 100,0%);
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 91,75% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 91,76%);
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 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: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: УМП.

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

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

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально  на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 году  (справочно) |
| сумма | % (гр. 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» | 5 141,6 | 6 597,5 | 6 423,0 | 97,3 | х |
| *Мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда* | *485,3* | *461,0* | *461,0* | *100,0* | 459,9 |
| *Мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде* | *468,5* | *657,8* | *652,6* | *99,2* | 459,4 |
| *Мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи* | *779,0* | *745,1* | *742,9* | *99,7* | 591,9 |
| *Мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества* | *921,3* | *2 475,5* | *2 314,3* | *93,5* | 979,0 |
| *Мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно - технического потенциала молодежи* | *1610,3* | *1 404,7* | *1 401,9* | *99,8* | 1 187,6 |
| *Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде* | *226,0* | *214,7* | *214,6* | *99,9* | 79,8 |
| *Мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде* | *351,2* | *338,7* | *335,8* | *99,1* | 378,7 |
| *Мероприятия, направленные на реализацию на территории муниципального образования «город Оренбург» общественно-значимого проекта «Молодежный бюджет»* | *300,0* | *300,0* | *299,9* | *99,9* | х |
| Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики» | 27 502,4 | 25 271,2 | 24 669,9 | 97,6 | х |
| *Выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики* | *20 991,3* | *19 391,3* | *18 929,2* | *97,6* | 17 170,6 |
| *Обеспечение деятельности управления молодежной политики администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения* | *6 511,1* | *5 879,9* | *5 740,7* | *97,6* | 5 802,3 |
| **Всего, в том числе:** | **32 644,0** | **31 868,7** | **31 092,9** | **97,6** | **27 109,2** |
| УМП | 32 039,0 | 31 314,0 | 30 538,2 | 97,5 | 26 885,6 |
| Администрация Северного округа | 105,0 | 99,8 | 99,8 | 100,0 | 105,0 |
| Администрация Южного округа | 500,0 | 454,9 | 454,9 | 100,0 | 118,6 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Молодой Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 32 644,0 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2413-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 28.12.2022 № 2996-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 775,3 тыс. рублей или на 2,4% и утверждены в сумме 31 868,7 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики в размере 2 231,2 тыс. рублей при одновременном увеличении программных назначений на организацию мероприятий по работе с молодежью в сумме 1 455,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 27.02.2024 № 311-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.02.2024 № 425-р, т.е. с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию двух комплексов процессных мероприятий, составил 31 092,9 тыс. рублей или 97,6% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (27 109,2тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 3 983,7 тыс. рублей или на 14,7%.

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 24 669,9 тыс. рублей или 97,6% от утвержденного объема бюджетных ассигнований, по комплексу процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» – 6 423,0 тыс. рублей или 97,3% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Относительно исполнения в 2022 году аналогичных основных мероприятий объем расходов в отчетном периоде по комплексу процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики» увеличился на 1 697,0 тыс. рублей или на 7,3%, комплексу процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» на 2 286,7 или на 55,3%.

По данным бюджетной отчетности УМП на 01.01.2024 по муниципальной программе «Молодой Оренбург» сформировалась дебиторская задолженность в сумме 3,0 тыс. рублей по причине остатка субсидии на выполнение муниципального задания. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (20,8 рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 2,98 тыс. рублей.

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 2023 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.)* | *35 481* | *211 346* | | *595,6* | *175 865* |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» | | | | | | 97,3 |
| 2.1 | мероприятия, направленные на содействие молодежи в выборе профессии и ориентировании на рынке труда | | | | | | 100,0 |
| *количество мероприятий, направленных на профориентацию молодежи (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество поддержанных бизнес-инициатив в рамках проведения мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество функционирующих консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних (шт.)* | *2* | *2* | | *100,0* | *-* |
| 2.2 | мероприятия, направленные на развитие гражданственности и патриотизма в молодежной среде | | | | | | 99,2 |
| *количество мероприятий по развитию гражданской идентичности (шт.)* | *3* | *3* | | *100,0* | *-* |
| *количество тематических мероприятий, посвященных памятным датам, и мероприятий, направленных на популяризацию среди молодежи знаний государственных символов Российской Федерации (шт.)* | *5* | *5* | | *100,0* | *-* |
| *количество мероприятий, направленных на гармонизацию межнациональных отношений (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество мероприятий, направленных на гражданское воспитание и повышение правовой культуры молодежи (шт.)* | *2* | *2* | | *100,0* | *-* |
| *количество патриотических мероприятий в Северном округе города Оренбурга (шт.)* | *5* | *5* | | *100,0* | *-* |
| *количество патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга (шт.)* | *5* | *4* | | *80,0* | *-1* |
| 2.3 | мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи | | | | | | 99,7 |
| *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* | *-* |
| 2.3.1 | гранты в форме субсидий молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов | | | | | | 100,0 |
| *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 | | | | | | 93,5 |
| *численность волонтеров, принявших участие в международных, всероссийских, региональных и городских мероприятиях (тыс.чел.)* | *3,0* | *9,5* | | *316,7* | *6,5* |
| *количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в добровольческую деятельность (шт.)* | *20* | *20* | | *100,0* | *-* |
| *количество волонтерских центров образовательных организаций, общественных объединений и инициативных групп молодежи, с которыми ведется работа по координации деятельности (шт.)* | *40* | *40* | | *100,0* | *-* |
| 2.5 | мероприятия по поддержке и развитию творческого и научно-технического потенциала молодежи | | | | | | 99,8 |
| *количество мероприятий, направленных на вовлечение молодежи в творческую деятельность (шт.)* | *9* | *11* | | *122,2* | *2* |
| *количество мероприятий, направленных на развитие инженерного творчества в молодежной среде (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных интеллектуальных игр (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество организованных уличных творческих площадок (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество городских мероприятий, посвященных Дню молодежи (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество мероприятий, посвященных Дню молодежи, в Южном округе города Оренбурга (шт.)* | *3* | *3* | | *100,0* | *-* |
| 2.6 | мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде | | | | | | 99,9 |
| *количество мероприятий международного, межрегионального и межмуниципального уровней, в которых приняла участие молодежь города Оренбурга (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| *количество организованных и проведенных мероприятий международного, межрегионального и межмуниципального уровней, направленных на развитие сотрудничества в молодежной среде (шт.)* | *1* | *1* | | *100,0* | *-* |
| 2.7 | мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде | | | | | | 99,1 |
| *количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (тыс. чел.)* | *50,0* | *568,7* | | *1 137,4* | *518,7* |
| *количество молодежных мероприятий, освещенных в СМИ и сети Интернет (шт.)* | *40* | *40* | | *100,0* | *-* |
| *количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции (тыс. экз.)* | *1,5* | *7,2* | | *480,0* | *5,7* |
| *количество мониторингов и исследований по выявлению социальных вызовов в молодежной среде (шт.)* | *3* | *3* | | *100,0* | *-* |
| *количество публикаций для создания и популяризации положительного имиджа молодежи (шт.)* | *4* | *4* | | *100,0* | *-* |
| 2.8 | мероприятия, направленные на реализацию на территории муниципального образования «город Оренбург» общественно-значимого проекта «Молодежный бюджет» | | | | | | 99,9 |
| *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 |
| 3.1 | выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики | | | | | | 97,6 |
| *количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи (шт.)* | *59* | | *59* | *100,0* | *-* |
| *численность волонтеров, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий (тыс. чел.)* | *3* | | *3* | *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 | | | | | | 97,6 |
| *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:

* выполнение в полном объеме 30-ти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов, утвержденных на 2023 год;
* достижение не в полном объеме целевого показателя (индикатора) «количество патриотических мероприятий в Южном округе города Оренбурга» (80,0%);
* перевыполнение пяти показателей (индикаторов) непосредственных результатов. Процент перевыполнения составил от 22,2% до 1 037,4%. Наибольшее перевыполнение плановых значений сложилось по показателям:
* «количество посещений Интернет-портала «Молодой Оренбург» (при плановом значении – 50,0 тыс. чел., фактическое значение – 568,7 тыс. чел.);
* «количество изготовленных и размещенных информационных, справочных материалов и презентационной продукции» (при плановом значении – 1,5 тыс. экз., фактическое значение – 7,2 тыс. экз.).

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

Счетная палата обращает внимание на то, что аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию о причинах неисполнения в полном объеме и перевыполнения плановых значений 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 оценки выполнения МАУ «МЦО» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики установлена разрозненность как наименований, так и плановых, фактических значений отдельных показателей непосредственных результатов муниципальной программы и показателей муниципального задания.

Так, плановые и фактические значения показателя качества работы муниципального задания «Качественно проведенные молодежные массовые мероприятия» установлены в количестве 12 шт., 24 шт. и 20 шт. (56 шт.). Плановое и фактическое значение целевого показателя муниципальной программы, характеризующего выполнение муниципального задания, «количество мероприятий, направленных на организацию досуга детей, подростков, молодежи» – 59 шт. Аналогичная ситуация с целевым показателем «количество молодежных мероприятий, освещенных в СМИ и сети Интернет» – в рамках программы установлено и исполнено значение – 40 шт., в рамках муниципального задания – 47 шт.

Также отмечено несоответствие фактических значений показателей, характеризующих численность добровольцев, подготовленных для организации и проведения молодежных мероприятий, муниципальной программы (3 тыс. чел.) и муниципального задания (9 478 чел.).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата | Значение целевого показателя (отчет) | | Отклонение (+/-) | Уровень кассового исполнения расходов,% |
| План | Факт |
| Доля молодежи, охваченной мероприятиями по профориентации и социальной адаптации, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 15,0 | 15,0 | 0,0 | 98,9 |
| Темп роста численности молодежи, принявшей участие в мероприятиях гражданского и патриотического воспитания (%) | 105,9 | 172,0 | 66,1 |
| Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 15,0 | 146,0 | 131,0 |
| Доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 42,0 | 172,0 | 130,0 |
| Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (%) | 24,0 | 393,0 | 369,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **83,9** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения всех конечных показателей достигнуты в полном или перевыполненном объеме. Наибольшее перевыполнение плановых значений сложилось по показателям:
* Доля молодежи города Оренбурга, охваченной мероприятиями по развитию информационного пространства в молодежной среде, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 24%, фактическое значение – 393%);
* Доля молодежи, вовлеченной в добровольческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 15%, фактическое значение – 146%);
* Доля молодежи, задействованной в мероприятиях по вовлечению молодежи в творческую деятельность, в общей численности молодежи в городе Оренбурге (при плановом значении – 42%, фактическое значение – 172%).

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

В соответствии с методикой расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, утвержденной в разделе 3 распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 27.02.2024 № 425-р, указанные выше показатели рассчитываются по отношению к общей численности молодежи города Оренбурга, которая, в данном случае, выступает как целое (100%).

Значительное 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;

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,83% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 99,65%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 83,93% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 83,86%);
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»

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

Период реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по социальной политике.

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

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

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента/мероприятия | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий» | 100 538,5 | 105 657,8 | 104 475,2 | 98,9 | 84 875,3 |
| 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» | 3 200,0 | 3 200,0 | 3 200,0 | 100,0 | 3 280,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики» | 17 554,0 | 18 941,3 | 18 883,0 | 100,0 | 17 471,5 |
| 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 | х | х | х | х | 3 648,0 |
| Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения | х | х | х | х | 1 197,7 |
| Организация и проведение мероприятий для инвалидов | х | х | х | х | 1 733,6 |
| **Всего:** | **121 292,5** | **127 799,1** | **126 558,2** | **99,0%** | **112 206,1** |
| Администрация Северного округа | 970,0 | 927,2 | 871,4 | 94,0 | 777,3 |
| Администрация Южного округа | 1 180,0 | 1 116,0 | 1 115,6 | 100,0 | 789,9 |
| УСП | 117 942,5 | 124 555,9 | 123 798,7 | 99,3 | 109 417,9 |
| УЖКХ | 1 200,0 | 1 200,0 | 772,5 | 64,4 | 1 221,0 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 121 292,5 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2411-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 28.12.2022 № 2995-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным Решением о бюджете увеличился в течение года на сумму 6 506,6 тыс. рублей или на 5,4% и утвержден в сумме 127 799,1 тыс. рублей, в том числе по следующим структурным элементам:

«Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий» увеличился на 5 119,3 тыс. рублей или 5,1%;

«Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики» увеличился на 1 387,3 тыс. рублей или 7,9%.

Программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 08.02.2024 № 203-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 08.02.2024 № 259-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 126 558,2 тыс. рублей или 99,0% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (112 206,1тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 14 593,0 тыс. рублей или на 12,8%.

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», «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 данным бюджетной отчетности Управления по социальной политике на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

дебиторская задолженность в сумме 252,1 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (197,8 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 54,3 тыс. рублей;

кредиторская задолженность в сумме 1 239,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (1 857,7 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 618,2 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ, 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 2023 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» | | | | | 98,9 |
| 1.1 | Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан | | | | | 99,3 |
| 1.1.1 | ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) | | | | | 100,0 |
| *численность получателей (чел.)* | *102* | *102* | *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.)* | *1 251* | *1 249* | *99,8* | *-2* |
| 1.1.3 | материальная помощь в рамках акции «Они сражались за Родину!» | | | | | 100,0 |
| *численность получателей (чел.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| 1.1.4 | ежемесячная денежная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг «Ветеранам города Оренбурга» | | | | | 99,8 |
| *численность получателей (чел.)* | *648* | *648* | *100,0* | *-* |
| 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.)* | *307* | *307* | *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 | | | | | 99,2 |
| *численность получателей (чел.)* | *129* | *129* | *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.)* | *98* | *98* | *100,0* | *-* |
| 1.1.8 | ежегодная адресная социальная выплата на детей лицам, награжденным муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (муниципальной наградой – медалью «Материнство») | | | | | 100,0 |
| *численность получателей (чел.)* | *109* | *109* | *100,0* | - |
| 1.1.9 | компенсационная выплата на горячее питание детей лиц, награжденных муниципальным знаком «Медаль «Материнство» (муниципальной наградой – медалью «Материнство») | | | | | 96,5 |
| *численность получателей (чел.)* | 67 | 67 | 100,0 | - |
| 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.)* | *190* | *140* | *73,7* | *-50* |
| 1.1.11 | предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации | | | | | 86,5 |
| *численность граждан (чел.)* | *49* | *49* | *100,0* | - |
| 1.1.12 | обеспечение детей-инвалидов бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания МБУ «ЦЗП» г. Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *численность детей-инвалидов (чел.)* | *112* | *117* | *104,5* | *5* |
| 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 | | | | | 56,0 |
| *численность детей воинов (чел.)* | *100* | *93* | *93,0* | *-7* |
| 1.1.14 | исполнение договоров пожизненного содержания с иждивением | | | | | 89,0 |
| *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» | | | | | 99,6 |
| *численность лиц, получающих бесплатную подписку на периодические печатные издания (чел.)* | *177* | *179* | *101,1* | *2* |
| 1.2 | Субсидии на предоставление социальных гарантий по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» | | | | | 98,3 |
| 1.2.1 | ежемесячная доплата, оплата стоимости лечебной путевки и проезда на лечение лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» | | | | | 99,1 |
| *численность получателей (чел.)* | *10* | *10* | *100,0* | - |
| 1.2.2 | социальные гарантии по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» | | | | | 96,2 |
| *численность получателей (чел.)* | *9* | *9* | *100,0* | - |
| 1.3 | Субсидии на предоставление банных услуг гражданам, находящихся в трудной жизненной ситуации | | | | | 100,0 |
| *количество выданных талонов (чел.)* | *2 015* | *2 015* | *100,0* | *-* |
| 1.4 | Субсидии на предоставление в образовательных организациях горячего питания детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации | | | | | 100,0 |
| *количество выданных талонов (ед.)* | *390 000* | *372 649* | *95,6* | *-17 351* |
| 1.5 | Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на повышение престижа семьи | | | | | 100,0 |
| 1.5.1 | чествование победительниц городского конкурса «Женщина года» | | | | | 100,0 |
| *численность победительниц (чел.)* | *10* | *10* | *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 | | | | | 99,9 |
| *количество супружеских пар (ед.)* | *38* | *38* | *100,0* | *-* |
| 1.5.5 | вручение муниципальных наград: муниципальных знаков «Медаль «Материнство» и «Отцовская Слава» | | | | | 100,0 |
| *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.)* | *1 500* | *1 627* |  | *127* |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *численность детей, (чел.)* | *1 427* | *1 427* | *100,0* | *-* |
| 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 | | | | | 98,0 |
| 1.6.1 | чествование медицинских работников в рамках профессионального праздника (вручение муниципальных наград) | | | | | 99,7 |
| *численность награжденных (чел.)* | *182* | *182* | *100,0* | *-* |
| 1.6.2 | организация и проведение вручения ежегодной муниципальной премии имени заслуженного врача РСФСР  В.В. Чугреевой | | | | | 100,0 |
| *численность награжденных (чел.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 1.6.3 | организация и проведение конкурса «Спасибо, Доктор» | | | | | 100,0 |
| *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» | | | | | 97,9 |
| *предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам (чел.)* | *47* | *47* | *100,0* | *-* |
| 1.7 | Организация и проведение мероприятий для граждан старшего поколения | | | | | 98,6 |
| 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.)* | *1 250* | *1 246* | *99,7* | *-4* |
| 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» | | | | | 97,5 |
| *численность (чел.)* | *80* | *80* | *100,0* | *-* |
| 1.7.3 | организация и проведение праздничного мероприятия, посвященного Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941–1945 годов | | | | | 100,0 |
| *численность участников (чел.)* | *600* | *600* | *100,0* | *-* |
| 1.7.4 | подготовка и проведение торжественного мероприятия, посвященного Дню Героев Отечества | | | | | 89,2 |
| *численность участников (чел.)* | *11* | *10* | *90,9* | *-1* |
| 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 | | | | | 98,2 |
| *численность ветеранов, пожилых людей (чел.)* | *90* | *90* | *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 | | | | | 100,0 |
| *количество организованных выездов (ед.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 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 | | | | | 98,5 |
| *численность лиц, которым выполнен ремонт жилья и коммуникаций в домах и квартирах (ед.)* | *5* | *5* | *100,0* | *-* |
| 1.8 | Организация и проведение мероприятий для инвалидов | | | | | 75,7 |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *численность участников (чел.)* | *100* | *100* | *100,0%* | *-* |
| 1.8.3 | проведение акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» | | | | | 99,1 |
| *численность участников акции (чел.)* | *195* | *103* | *52,8* | *-92* |
| 1.8.4 | проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу» | | | | | 100,0 |
| *численность участников городского фестиваля (чел.)* | *200* | *130* | *65,0* | *-70* |
| 1.8.6 | выполнение ремонта жилья (жилого дома (части дома), квартиры (части квартиры), комнаты) и коммуникаций, в которых проживают инвалиды-колясочники | | | | | 67,2 |
| *численность инвалидов-колясочников, которым выполнен ремонт (чел.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | - |
| 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* | *100,0* | - |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 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 |
| *доля инвалидов I и II групп инвалидности, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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 |
| *доля инвалидов с детства, детей-инвалидов, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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 |
| *Доля лиц, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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-I), 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 |
| *доля физических лиц, имеющих право на получение социальной поддержки (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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 |
| *доля физических лиц, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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 |
| *доля физических лиц, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | - |
| 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 |
| *доля пенсионеров, получивших льготу (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 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» | | | | | 99,7 |
| 3.1. | Центральный аппарат | | | | | 99,7 |

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

* 55 показателей (индикаторов) непосредственных результатов из 63 исполнены на уровне 100,0% и пять показателей на уровне от 90,9% до 99,8%.
* Не в полном объеме достигнуты плановые значения следующих показателей:

«проведение акции для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» (103 из 195 планируемых человек или 52,8%);

«проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу» (130 из 200 планируемых человек или 65,0%);

«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» (140 из 190 планируемых человек или 73,7%).

Согласно Аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году в качестве причин недостижения плановых значений показателей (индикаторов) указано: «проведены мероприятия по социальной реабилитации инвалидов (городской фестиваль художественного творчества инвалидов «Возьмемся за руки, друзья, чтоб не пропасть поодиночке») с участием 600 чел., закрытие Спартакиады города Оренбурга среди лиц с ограниченными возможностями здоровья с участием 100 чел., мероприятия для молодых инвалидов «Радуемся жизни самой» с участием 103 чел. (меньше на 92 человек, согласно количеству подарков); организовано проведение городского фестиваля творчества детей с ограниченными возможностями «Передай добро по кругу», 130 победителям и участникам вручены дипломы и сувениры (меньше на 70 человек, в соответствии с количеством наградного материала); произведены выплаты 140 получателям в рамках акции «Визит вежливости». Численность получателей по сравнению с плановым значением целевого показателя (индикатора) снизилась на 50 чел. за счет естественной убыли, выплата произведена в установленных для отдельных категорий размерах в пределах выделенных бюджетных средств».

* 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.

Согласно Отчету о реализации программы МБУ «Центр здорового питания» обеспечивает детей-инвалидов бесплатной кисломолочной продукцией собственного производства через сеть раздаточных пунктов в рамках выполнения муниципального задания.

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.

Согласно Отчету о выполнении муниципального задания на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 09.01.2024 отражены следующие показатели качества работы:

удовлетворенность потребителей оказанной государственной услуги;

доступность услуги;

востребованность услуги;

количество обоснованных жалоб на качество продукции;

доля своевременно устраненных в результате проверок, осуществляемых надзорными органами.

Счетная палата обращает внимание на то, что Отчет о реализации программы не содержит указанных показателей качества работы МБУ «Центр здорового питания», чем ответственным исполнителем муниципальной программы нарушены требования Порядка № 1083-п.

Кроме этого, в ходе мероприятия установлено, что МБУ «Центр здорового питания» при предоставлении дополнительной меры социальной поддержки в части ежедневного обеспечения детей-инвалидов в возрасте от 8 месяцев до 2 лет 11 месяцев 29 дней, место жительства которых расположено в пределах муниципального образования, не достигнуто плановое значение показателя муниципального задания «количество физических лиц, обратившихся за услугой» (8 из 12 запланированных единиц). Допустимый (возможный) процент отклонения (10,0%) фактически достигнутых значений от плановых превышен на 23,3%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 4,09 | 4,09 | - | 100,0 |
| Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки и культурно-массовыми мероприятиями, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет (%) | 4,72 | 5,05 | +0,33 | 100,0 |
| Доля инвалидов, охваченных социально-реабилитационными мероприятиями, в общей численности инвалидов города Оренбурга (%) | 1,79 | 1,79 | - | 100,0 |
| Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности жителей города Оренбурга (%) | 4,66 | 4,66 | - | 100,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **99,75** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения трех конечных показателей достигнуты в полном объеме, один показатель перевыполнен;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,38%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 99,75%;
* эффективность программы в целом – высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год.

## 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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет по физической культуре и спорту.

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

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.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| сумма | % (гр. 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Региональный проект «Спорт - норма жизни» | 1 553,1 | 1 553,1 | 1 553,1 | 100,0 | 3 686,8 |
| Комплекс процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» | 68 347,0 | 99 165,3 | 97 893,5 | 98,7 | х |
| Строительство объектов спорта, укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений | х | х | х | х | 82 228,6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта» | 240 312,3 | 241 283,9 | 241 190,6 | 99,9 | х |
| Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня | х | х | х | х | 4 642,8 |
| Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС | х | х | х | х | 211 734,1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта» | 23 168,6 | 23 199,4 | 22 996,7 | 99,1 | х |
| Обеспечение деятельности КФКиС по исполнению муниципальных функций в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в области ФКиС | х | х | х | х | 12 089,6 |
| **Всего, в том числе:** | **333 381,0** | **365 201,7** | **363 633,9** | **99,6** | **314 381,9** |
| КФКиС | 333 381,0 | 338 535,0 | 336 967,2 | 99,5 | 281 503,6 |
| Управление образования | х | 26 666,7 | 26 666,7 | 100,0 | 32 878,3 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Спортивный Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 333 381,0 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 29.12.2022 № 2433-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3051-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 31 820,7 тыс. рублей или на 9,5% и утверждены в сумме 365 201,7 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» на сумму 30 818,3 тыс. рублей или на 45,1%.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2024 № 306-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 20.02.2024 № 401-р., т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов на исполнение двух комплексов процессных мероприятий и регионального проекта составил 363 633,9 тыс. рублей или 99,6% от планового объема расходов. Относительно 2022 года (314 381,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 49 252,0 тыс. рублей или на 15,7%.

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» (241 190,6 тыс. рублей или 66,3% от общего объема расходов). Относительно исполнения в 2022 году аналогичных основных мероприятий («Организация проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в городе Оренбурге, обеспечение подготовки и участия спортсменов города Оренбурга в официальных спортивных соревнованиях различного уровня», «Обеспечение деятельности учреждений, подведомственных КФКиС») объем расходов в отчетном периоде увеличился на 24 813,7 тыс. рублей или на 11,5%.

Кассовые расходы по комплексу процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» составили 97 893,5 тыс. рублей или 26,9% от общего объема расходов.

Оставшийся объем программных расходов в отчетном году (24 549,8 тыс. рублей) приходится на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта» (22 996,7 тыс. рублей) и регионального проекта «Спорт - норма жизни» (1 553,1 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности, представленной КФКиС, причиной неисполнения программных назначений является: «Оплата работ по факту на основании актов выполненных работ».

По данным бюджетной отчетности КФКиС на 01.01.2024 по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 60,1 тыс. рублей, наибольший объем приходится на авансовые платежи по подписке на периодические издания – 35,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (99,7 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 39,6 тыс. рублей или на 39,7%;
* кредиторская задолженность в сумме 47,6 тыс. рублей, наибольший объем приходится на выплаты по договорам за услуги по содержанию здания и прочим услугам – 33,4 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (273,3 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 225,7 тыс. рублей или на 82,6%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | | |
| 1 | Региональный проект «Спорт - норма жизни» | | | | | 100,0 |
| 1.1 | Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние | | | | |
| *количество учреждений, подведомственных КФКиС, в которые поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» | | | | | 98,7 |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки (ед.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| *количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт (ед.)* | *4* | *7* | *175,0* | *3* |
| 2.2 | Создание спортивных площадок | | | | | 98,1 |
| *количество спортивных объектов, для которых закуплено спортивно-технологическое оборудование (ед.)* | *4* | *4* | *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» | | | | | 100,0 |
| 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 | | | | | 99,0 |
| *количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга (ед.)* | *220* | *216* | *98,2* | *-4* |
| *количество спортивных соревнований, в которых приняли участие спортсмены и спортивные сборные команды города Оренбурга (ед.)* | *84* | *63* | *75,0* | *-21* |
| 3.2 | Обеспечение деятельности спортивных учреждений, подведомственных КФКиС | | | | | 100,0 |
| *число лиц, прошедших спортивную подготовку в учреждениях, подведомственных КФКиС (чел.)* | *5 400* | *5 457* | *101,0* | *57* |
| Задача 3 «Осуществление управленческих функций в области физической культуры и спорта» | | | | | | |
| 4 | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта» | | | | | 99,1 |
| 4.1 | Организация и обеспечение бухгалтерского и информационного сопровождения деятельности учреждений, подведомственных КФКиС | | | | | 99,5 |
| *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 восьми целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
* достижение не в полном объеме плановых значений двух показателей непосредственного результата «количество проведенных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий среди различных категорий населения города Оренбурга» – 216 ед. или 98,2% от планового показателя (220 ед.), «количество спортивных соревнований, в которых приняли участие спортсмены и спортивные сборные команды города Оренбурга» – 63 ед. или 75,0 % от планового показателя (84 ед.);
* перевыполнение двух показателей непосредственных результатов: «количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт» на 3 ед., «число лиц, прошедших спортивную подготовку в учреждениях, подведомственных КФКиС» на 57 чел.

Счетная палата обращает внимание на то, что аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информацию о причинах неисполнения в полном объеме и перевыполнения плановых значений указанных программных мероприятий.

Также необходимо отметить, что при увеличении бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» по сравнению с первоначальным Решением о бюджете плановые значения показателей мероприятия 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» действующей на конец отчетного года редакции программы значительно сокращаются относительно показателей, утвержденных в редакции распоряжения Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3051-р.

Так, на начало 2023 года при утвержденном объеме бюджетных ассигнований на мероприятие 2.1 в размере 7 100,0 тыс. рублей плановое значение показателей:

«количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки» установлено в количестве 14 единиц;

«количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт» установлено в количестве 9 единиц.

На конец 2023 года объем расходов на реализацию указанного мероприятия увеличивается на 24 731,9 тыс. рублей, при этом плановые значения показателей:

«количество учреждений, подведомственных КФКиС, обеспеченных инвентарем и оборудованием, в том числе в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки» сокращаются до 10 единиц;

«количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт» сокращаются до 4 единиц.

Исходя из данных Отчета о реализации муниципальной программы фактическое значение показателя «количество объектов спорта, в отношении которых проведен капитальный и текущий ремонт» достигло значения 7 единиц, 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 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. Так, в полном объеме не отражены установленные муниципальным заданием показатели, отражающие качество и объем работы по проведению тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО – «удовлетворенность участников организацией мероприятий» и «количество мероприятий»;

определение планового значения показателя «число лиц, прошедших спортивную подготовку в учреждениях, подведомственных КФКиС» (5 400 чел.) не в соответствии с утвержденным муниципальным заданием (5 457 чел.).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 53,3 | 54,0 | 0,7 | 99,6 |
| Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности (%) | 36,7 | 41,1 | 4,4 |
| Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней (чел.) | 300 | 708 | 408 |
| Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям (%) | 100,0 | 101,0 | 1,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **91,6** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения всех конечных показателей перевыполнены. Наибольшее перевыполнение планового значения сложилось по показателю «Количество призовых мест, занятых спортсменами города Оренбурга на соревнованиях областного, всероссийского и международного уровней».

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.

Также необходимо отметить, что фактическое значение показателя «Доля лиц, прошедших спортивную подготовку, в запланированном показателе общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям» рассчитано неверно, поскольку показатель общей численности лиц, прошедших спортивную подготовку, по утвержденным муниципальным заданиям не соответствует аналогичному показателю, утвержденному в муниципальной программе;

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 98,99%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 91,60%;
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

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

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

Период реализации программы: 2020-2024 годы.

Ответственный исполнитель программы: УСП.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, Управление образования, УМП, КФКиС, управление по информационной политике администрации города Оренбурга.

Участники программы: ГАУЗ «Оренбургская областная клиническая инфекционная больница», ГАУЗ «Оренбургский областной клинический наркологический диспансер», ГБУЗ «Оренбургская областная клиническая станция переливания крови», ГБУЗ «Оренбургский областной центр общественного здоровья и медицинской профилактики», ГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Северном округе города Оренбурга, ГБУСО «Комплексный центр социального обслуживания населения» в Южном округе города Оренбурга и ЧУ «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле».

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

Сведения об объемах программных расходов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально  на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 году  (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечения граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» | 187,6 | 162,1 | 161,2 | 99,5 | 145,4 |
| **Всего:** | **187,6** | **162,1** | **161,2** | **99,5** | **145,4** |

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2415-п и распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 28.12.2022 № 2997-р, соответствует объему финансового обеспечения реализации муниципальной программы, утвержденному первоначальным Решением о бюджете.

В отчетном периоде из шести утвержденных программой структурных элементов объем финансирования предусмотрен на реализацию одного комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечения граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» с общим объемом финансирования 162,1 тыс. рублей.

Объем программных назначений на конец отчетного периода по сравнению с первоначальным Решением о бюджете сократился в течение отчетного года на 25,5 тыс. рублей или на 13,6%. Относительно исполнения программы в предыдущем году (145,4 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 16,7 тыс. рублей.

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

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 10.11.2023 № 1921-п и распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 10.11.2023 № 3678-р, соответствует объему финансового обеспечения реализации муниципальной программы, утвержденному РОГС от 22.12.2023 № 438.

Кассовое исполнение расходов в отчетном периоде от утвержденного объема бюджетных ассигнований составило 99,5%.

По данным бюджетной отчетности Управления по социальной политике 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 2023 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/гр3) | Откл.  (гр. 4-гр. 3) | Уровень кассового исполнения расходов  %  (справочно) |
| План | Факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Задача 1 «Формирование среды, способствующей ведению гражданами здорового образа жизни» | | | | | | |
| 1 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на формирование среды, способствующей ведению  гражданами здорового образа жизни» | | | | | 0,0 |
| 1.1 | участие в областном смотре-конкурсе на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы в муниципальных образованиях Оренбургской области | | | | | 0,0 |
| *количество областных смотров-конкурсов на лучшую организацию физкультурно-спортивной работы с участием от города Оренбурга (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 1.2 | организация межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.) | | | | | 0,0 |
| *количество межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.) (ед.)* | *4* | *0* | *0,0* | *-4* |
| Задача 2 «Развитие механизма межведомственного взаимодействия в создании условий для профилактики неинфекционных и инфекционных заболеваний, формирования потребности и ведения населением здорового образа жизни» | | | | | | |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на развитие механизма межведомственного взаимодействия в создании условий для профилактики неинфекционных и инфекционных заболеваний, формирования потребности и ведения населением здорового образа жизни» | | | | | 0,0 |
| 2.1 | участие в заседаниях областной межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию ЗОЖ и реализации комплексных мер, направленных на снижение смертности среди населения Оренбургской области, проводимых ГБУЗ «ООЦОЗМП» | | | | | 0,0 |
| *количество заседаний областной межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию здорового образа жизни и реализации комплексных мер, направленных на снижение смертности среди населения Оренбургской области, с участием Администрации города Оренбурга (ед.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 2.2 | проведение заседаний межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию ЗОЖ среди населения муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 0,0 |
| *количество заседаний межведомственной комиссии по профилактике неинфекционных заболеваний, формированию здорового образа жизни среди населения муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *2* | *3* | *150,0* | *1* |
| 2.3 | принятие муниципальных нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике неинфекционных заболеваний и ведению населением здорового образа жизни | | | | | 0,0 |
| *количество нормативно-правовых актов, регламентов, положений, определяющих межведомственную работу по профилактике неинфекционных заболеваний и ведению населением здорового образа жизни (ед.)* | *1* | *2* | *200,0* | *1* |
| Задача 3 «Оказание комплексных профилактических услуг (включая выездные мероприятия на предприятиях) населению города Оренбурга в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи | | | | | | |
| 3 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на оказание комплексных профилактических услуг (включая выездные мероприятия на предприятиях) населению города Оренбурга в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи» мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга» | | | | | 0,0 |
| 3.1 | методическое сопровождение проведения профилактических медицинских осмотров и диспансеризации населения | | | | | 0,0 |
| *количество разработанных памяток и методических рекомендаций на тему прохождении медицинских осмотров и диспансеризации (ед.)* | *3* | *30* | *1 000,0* | *27* |
| Задача 4 «Мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечение граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» | | | | | | |
| 4 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечение граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» | | | | | 99,5 |
| 4.1 | разработка и размещение в СМИ материалов, направленных на профилактику неинфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ | | | | | 0,0 |
| *количество размещенных в СМИ материалов по мотивированию населения к ведению ЗОЖ (ед.)* | *14* | *14* | *100,0* | *-* |
| 4.2 | размещение информационных материалов (видеоролики, аудиоролики, электронные баннеры, текстовый материал), направленных на профилактику неинфекционных заболеваний и формирование ЗОЖ, предоставленных ГБУЗ «ООЦМП», на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в электронных и печатных СМИ, сети Интернет | | | | | 0,0 |
| *количество информационных площадок, на которых были размещены профилактические информационные материалы, предоставленные ГБУЗ «ООЦМП» (ед.)* | *12* | *12* | *100,0* | *-* |
| 4.3 | участие в организации профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» («Поговорите с доктором», «Зарядка для здоровья», «Маршрут здоровья», «День профилактики», «Здоровье для всех», «Делай как мы», «День специалиста», «Здравствуйте», «Классные старты») и проведении тематических конкурсов для разных целевых групп | | | | | 0,0 |
| *количество профилактических популяционных мероприятий, подготовленных ГБУЗ «ООЦМП» при организационной поддержке Администрации города Оренбурга (ед.)* | *7* | *9* | *129,0* | *2* |
| 4.4 | проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию населения | | | | | 0,0 |
| *количество мероприятий по гигиеническому обучению населения (ед.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 4.5 | проведение круглого стола по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей | | | | | 0,0 |
| *количество мероприятий по сохранению здоровья в семьях в рамках Всемирного дня защиты детей (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 4.6 | проведение круглого стола по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья | | | | | 0,0 |
|  | *количество мероприятий по вопросам профилактики заболеваний и популяризации здорового образа жизни в рамках Всемирного дня здоровья (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 4.7 | проведение лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний | | | | | 0,0 |
| *количество лекций, семинаров в целях профилактики инфекционных заболеваний (ед.)* | *5* | *5* | *100,0* | *-* |
| 4.8 | размещение социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни, в том числе профилактика табакокурения, информирование населения о профилактике природно-очаговых инфекций | | | | | 98,5 |
| *количество размещенной социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни, в том числе профилактика табакокурения, информирование населения о профилактике природно-очаговых инфекций (ед.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 4.9 | проведение мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови, совместно с ГБУЗ «Оренбургская областная клиническая станция переливания крови» | | | | | 99,9 |
| *количество мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови (ед.)* | *1* | *2* | *200,0* | *1* |
| 4.10 | вовлечение некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан | | | | | 0,0 |
| *количество некоммерческих организаций, вовлеченных в мероприятия по укреплению общественного здоровья граждан (ед.)* | *2* | *5* | *250,0* | *3* |
| 4.11 | проведение мероприятий по профилактике алкоголизма среди населения муниципального образования «город Оренбург» совместно с ГАУЗ «ООКНД» | | | | | 0,0 |
| *количество проведенных мероприятий по профилактике алкоголизма среди населения муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| 4.12 | проведение мероприятий по профилактике табакокурения среди населения муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 0,0 |
| *количество проведенных мероприятий по профилактике табакокурения среди населения муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| 4.13 | проведение мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции среди населения муниципального образования «город Оренбург» совместно с государственным автономным учреждением здравоохранения «Оренбургская областная клиническая инфекционная больница» | | | | | 0,0 |
| *численность граждан, вовлеченных в мероприятия по профилактике ВИЧ-инфекции (чел.)* | *1 500* | *1 500* | *100,0* | *-* |
| Задача 5 «Укрепление здоровья работающих» | | | | | | |
| 5 | Комплекс процессных мероприятий ««Мероприятия, направленные на укрепление здоровья работающих» | | | | | 0,0 |
| 5.1 | внедрение и мониторинг реализации корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих» на предприятиях и в организациях» | | | | |
| *количество предприятий и организаций города Оренбурга, вовлеченных в реализацию модельной корпоративной программы «Укрепление здоровья работающих»* | *5* | *5* | *100,0* | *-* |
| 5.2 | участие в областном конкурсе на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формированию здорового образа жизни работающих | | | | | 0,0 |
| *количество предприятий и организаций города Оренбурга – участников областного конкурса на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формирования ЗОЖ работающих (ед.)* | *1* | *6* | *600,0* | *5* |
| 5.3 | проведение анкетирования, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса | | | | | 0,0 |
| *количество проведенных анкетирований, социологических опросов среди производственных коллективов, работников бюджетных организаций по вопросам ЗОЖ, сохранения здоровья в условиях трудового процесса (ед.)* | *4* | *4* | *100,0* | *-* |
| Задача 6 «Проведение оздоровительных и профилактических мероприятий для детей и подростков, а также информационно-профилактических компаний по укреплению семьи и активному долголетию» | | | | | | |
| 6 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на проведение оздоровительных и профилактических мер для детей и подростков, а также информационно-профилактических кампаний по укреплению семьи и активному долголетию» | | | | | 0,0 |
| 6.1 | организация и проведение мероприятия, направленного на укрепление института семьи | | | | |
| *количество проведенных мероприятий, направленных на укрепление института семьи (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 0,0 |
| 6.2 | участие в реализации социального проекта «Здоровое долголетие», проводимого ГБУЗ «ООЦМП» | | | | |
| *количество проведенных мероприятий совместно с ГБУЗ «ООЦМП» в рамках реализации социального проекта «Здоровое долголетие» (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 6.3 | проведение мероприятий по гигиеническому воспитанию, ЗОЖ среди учащихся, воспитанников образовательных учреждений г. Оренбурга (уроков здоровья, викторин, конкурсов) | | | | | 0,0 |
| *количество учащихся (воспитанников) образовательных учреждений г. Оренбурга, участвующих в мероприятиях по гигиеническому воспитанию, здоровому образу жизни* | *10 000* | *69 400* | *694* | *59 400* |
| 6.4 | реализация мероприятий по оздоровительной программе для пожилых «Активное долголетие» с участием частного учреждения «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле», КЦСОН | | | | | 0,0 |
| *количество проведенных мероприятий по оздоровительной программе для пожилых «Активное долголетие» с участием частного учреждения «Социально-оздоровительный центр (пансионат) «Марсово поле», КЦСОН в Южном округе, КЦСОН в Северном округе (ед.)* | *2* | *2* | *100,0* | - |

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

В целях реализации задачи «Мероприятия, направленные на мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационной кампании, а также вовлечения граждан и некоммерческих организаций в мероприятия по укреплению общественного здоровья» на программные мероприятия утверждено бюджетных ассигнований в сумме 162,1 тыс. рублей, исполнено 99,5% от плановых значений (162,1 тыс. рублей), а именно:

* На мероприятие «Размещение социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни, в том числе профилактика табакокурения, информирование населения о профилактике природно-очаговых инфекций» предусмотрено 50,0 тыс. рублей, исполнено 49,3 тыс. рублей или 98,5%.

Плановое значение целевого показателя (индикатора): «количество размещенной социальной рекламы с целью пропаганды донорства крови и (или) ее компонентов, здорового образа жизни» – 2 мероприятия, достижение целевого показателя составило 100%.

В целях реализации, указанного мероприятия размещена социальная реклама медицинской направленности на 2-х баннерах городской улично-дорожной сети.

* На проведение мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови, совместно с ГБУЗ «ООКСПК» предусмотрено 112,1 тыс. рублей, исполнено 111,9 тыс. рублей или 99,9%.

Плановое значение целевого показателя (индикатора): «количество мероприятий, приуроченных к Всемирному дню донора крови» – 1 мероприятие.

В целях реализации указанного мероприятия проведена Акция «Здоровый Донор – здоровая Россия!» (09 июня 2023 года) совместно с ГБУЗ «Оренбургская областная станция переливания крови» по пропаганде донорства, приуроченная к Всемирному дню Донора крови, с участием более 100 человек. Участникам марафона, совершившим донацию крови (45 чел.) вручены приобретенные бейсболки с надписью «Я-донор!», футболки красного цвета и направлены поздравительные открытки почетным донорам.

* В полном объеме не достигнуто плановое значение показателя «количество межведомственных выездов с привлечением общественности по мониторингу состояния отдельных объектов (парковых зон, мест отдыха, спортивных площадок и др.)».
* Значения 17 показателей достигнуты в полном объеме.
* Значительно перевыполнены следующие показатели:

«количество разработанных памяток и методических рекомендаций на тему прохождения медицинских осмотров и диспансеризации» (30 при 3 планируемых единиц);

«количество мероприятий, приуроченных ко Всемирному дню донора крови» (2 при 1 планируемой единице) при неизменном объеме финансирования;

«количество предприятий и организаций города Оренбурга – участников областного конкурса на лучшую практику по охране и укреплению корпоративного здоровья и формирования ЗОЖ работающих» (69 400 при 10 000 планируемых человек).

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

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

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

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

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 детского населения муниципального образования «город Оренбург», охваченного профилактическими мероприятиями, направленными на снижение распространенности неинфекционных и инфекционных заболеваний и мотивирование здорового образа жизни, в общей численности детского населения муниципального образования «город Оренбург» (%) | 45,0 | 50,0 | +5,0 | 99,5 |
| Доля взрослого населения муниципального образования «город Оренбург», охваченного профилактическими мероприятиями, направленными на снижение распространенности неинфекционных и инфекционных заболеваний и мотивирование здорового образа жизни, в общей численности взрослого населения муниципального образования «город Оренбург» (%) | 45,0 | 46,2 | +1,2 |
| Доля граждан трудоспособного возраста, охваченных диспансеризацией, в общей численности трудоспособного населения муниципального образования «город Оренбург» (%) | 70,0 | 77,91 | +7,9 |
| Общий коэффициент смертности населения (на 1000 человек) | 9,80 | 10,1 | +0,3 |
| **Комплексная оценка эффективности программы** | **91,32** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году плановые значения показателей перевыполнены по всем целевым показателям (индикаторам) конечных результатов:

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 98,31%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 91,32%;
* эффективность программы в целом – высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год.

## 3.1.7. 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: 2020-2025 годы.

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

Соисполнители муниципальной программы: Администрации Северного и Южного округов, 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 и | | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| РОГС | СБР | сумма | % (гр 5/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Региональный проект "Чистая страна" | 373 614,9 | 404 345,8 | 392 266,8 | 390 051,8 | 99,4 | х |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения» | 291,0 | 100,5 | 100,5 | 100,5 | 100,0 | х |
| Комплекс процессных мероприятий "Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде" | 43 781,2 | 80 415,0 | 94 894,7 | 76 316,2 | 80,4 | х |
| Проведение экологических акций и конкурсов | х | х | х | х | х | 49,5 |
| Проведение дезинсекционных, дератизационных и акарицидных профилактических мероприятий на территории города Оренбурга и сельских населенных пунктов, включенных в состав территории муниципального образования «город Оренбург» | х | х | х | х | х | 855,5 |
| Разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» | х | х | х | х | х | 14,9 |
| Разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирование экологической культуры | х | х | х | х | х | 60,0 |
| **Всего:** | **417 687,1** | **484 861,3** | **487 262,0** | **466 468,4** | **95,7** | **979,9** |
| Администрация города Оренбурга | 231,0 | 40,5 | 40,5 | 40,5 | 100,0 | 64,4 |
| Администрация Северного округа | 230 771,2 | 248 747,3 | 262 985,4 | 260 398,2 | 99,0 | 401,6 |
| Администрация Южного округа | 186 624,8 | 236 013,5 | 224 176,1 | 205 969,7 | 91,9 | 453,9 |
| Управление образования | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0 | 60,0 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 417 687,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 14.12.2023 № 2119-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 14.12.2023 № 2994-р с нарушением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 67 174,2 тыс. рублей или на 16,1% и утверждены в сумме 484 861,3 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде.

Кроме этого, 26.12.2023 года Финансовым управлением внесены изменения Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 2 400,7 тыс. рублей и составил 487 262,0 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде (14 479,7 тыс. рублей), при этом на 12 079,0 тыс. рублей уменьшен объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Регионального проекта «Чистая страна».

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2024 № 354-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 01.03.2024 № 487-р, т.е. с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 466 468,4 тыс. рублей или 95,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (979,9тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились в 476 раз. Отклонение обусловлено включением в программу расходов на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, в том числе в рамках реализации Регионального проекта «Чистая страна».

В разрезе структурных элементов низкое кассовое исполнение сложилось по комплексу процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде» - 76 316,2 тыс. рублей или 80,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности:

Администрации Южного округа - причиной неисполнения программных назначений на сумму 17 161,8 тыс. рублей является: «Оплата второго договора по контролю за выполнением работ по ликвидации свалки была произведена за счет федеральных, областных и местных средств по другой целевой статье. Заключение части контрактов по данному направлению перенесено на 2024 год»;

Администрации Северного округа - причиной неисполнения программных назначений на сумму 1 416,7 тыс. рублей является: «Неисполнение сложилось в связи с экономией по контрактам. Оплата по контрактам частично прошла за счет софинансирования для федеральных субсидий, областных средств (субсидий), федеральных средств (субсидий). По с. Самородово не полное исполнение контракта в связи с тем, что грунт почвы не соответствовал ГОСТУ, не имели право взять почву на анализ».

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

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | | |
| 1 | Региональный проект «Чистая страна (Оренбургская область)» | | | | | 96,5 |
| Субсидии на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде | | | | |
| *ликвидированы несанкционированные свалки в границах муниципального образования «город Оренбург» (ед.)* | *4* | *4* | *100,0* | *-* |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде» | | | | | 94,9 |
| 2.1 | ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде | | | | | 94,9 |
| *количество ликвидированных несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (ед.)* | *3* | *4* | *133,3* | *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» | | | | | 100,0 |
| 3.1 | организация и проведение акций «Нашим рекам – чистые берега!» | | | | | - |
| *количество проведенных акций «Нашим рекам – чистые берега!» (ед.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *численность участников акции «Нашим рекам – чистые берега!» (ед.)* | *1 800* | *1 200* | *66,7* | *-600* |
| *количество собранных отходов по результатам проведенных акций «Нашим рекам – чистые берега!» (куб.м)* | *75,0* | *67,0* | *89,3* | *-8,0* |
| 3.2 | организация и проведение акции «Семейное дерево» | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных акций «Семейное дерево» (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *численность участников акции «Семейное дерево» (чел.)* | *50* | *50* | *100,0* | *-* |
| *количество высаженных деревьев (шт.)* | *22* | *30* | *136,4* | *8* |
| 3.3 | разработка и создание видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры | | | | | 100,0 |
| *количество созданных видеофайлов для целей экологического воспитания и формирования экологической культуры (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 3.4 | разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург | | | | | - |
| *количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *540* | *0* | *0,0* | *-540* |

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 достигнуто плановое значение показателя «количество информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург» (540 шт.) мероприятия 3.4. «разработка информационных материалов в области раздельного накопления ТКО для населения муниципального образования «город Оренбург». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились.
* Не достигнуты плановые значения целевых показателей (индикаторов) мероприятия 3.1 «организация и проведение акций «Нашим рекам – чистые берега!»:

численность участников акции «Нашим рекам – чистые берега!» (1 200 из 1 800 ед.);

количество собранных отходов по результатам проведенных акций «Нашим рекам – чистые берега!» (67,0 из 75,0 куб.м).

Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились.

* Перевыполнены значения показателей:

«количество ликвидированных несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде (4 при 3 запланированных ед.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 94,9%;

количество высаженных деревьев (30 при 22 запланированных шт.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 100,0%.

Счетная палата обращает внимание на то, что плановое значение показателя (3 ед.) определен не верно, так как в муниципальной программе утвержден аналогичный показатель непосредственного результата «ликвидированы несанкционированные свалки в границах муниципального образования «город Оренбург» с плановым значением 4 шт. и конечного результата «Количество ликвидированных несанкционированных свалок в сельских населенных пунктах, входящих в состав муниципального образования «город Оренбург» с плановым значением 4 шт.

* Значения пяти показателей достигнуты в полном объеме.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | - | 95,7 |
| Количество ликвидированных несанкционированных свалок в сельских населенных пуктах, входящих в состав муниципального образования «город Оренбург» (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 | - |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **66,27** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения четырех конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 95,68% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 95,2%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 20,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 66,27% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 66,08%);
* эффективность программы в целом - неудовлетворительная.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

На комплексную оценку эффективности программы повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

При проведении в 2023 году экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» Счетная палата обращала внимание ответственного исполнителя муниципальной программы на факты несвоевременного внесения изменений, отсутствия мероприятий и целевых показателей и т.д.

## 3.1.8. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2025 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: 2018-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| РОГС | СБР | сумма | % (гр 5/гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» | 398 908,0 | 402 272,8 | 402 716,9 | 402 716,8 | 100,0 | 401 522,7 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования "город Оренбург» | 10 000,0 | 565 549,5 | 565 505,1 | 274 928,2 | 48,6 | х |
| Благоустройство общественных территорий | х | х | х | х | х | 41 0878,9 |
| Повышение доступности городской среды для инвалидов и иных маломобильных групп населения | х | х | х | х | х | 1 004 773,5 |
| **Всего:** | **408 908,0** | **967 822,3** | **968 222,0** | **677 645,0** | **70,0** | **1 817 175,1** |
| ДГиЗО | 343 113,2 | 862 475,6 | 862 875,3 | 608 843,2 | 70,6 | 0,0 |
| АСО | 65 794,8 | 105 346,7 | 105 346,7 | 68 801,8 | 65,3 | 310 911,0 |
| УСДХ | х | х | х | х | х | 501 490,6 |
| Администрация города Оренбурга | х | х | х | х | х | 1 004 773,5 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018 - 2025 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 408 908,0 тыс. рублей. В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличились на сумму 558 914,3 тыс. рублей или на 136,7% и утверждены в сумме 967 822,3тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 132-п с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

Основными причинами увеличения бюджетных назначений является дополнительное выделение средств на выполнение работ по благоустройству общественных территорий на общую сумму 555 549,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 378 544,8 тыс. рублей и средств бюджета города в сумме 177 004,7 тыс. рублей.

Кроме этого, 25.12.2023 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год увеличился на 399,7 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения расходов на реализацию мероприятий Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 444,1 тыс. рублей и сокращения расходов на выполнение мероприятий по благоустройству общественных территорий на сумму 44,4 тыс. рублей.

В соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 муниципальная программа приведена постановлением Администрации города Оренбурга от 05.03.2024 № 356-п в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

По состоянию на 31.12.2023 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 968 222,0тыс. рублей.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию двух структурных элементов, составил 677 645,0 тыс. рублей или 70,0% от планового объема расходов.

Относительно исполнения программы в 2022 году (1 817 175,1 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились на 1 139 530,1 тыс. рублей или в 2,7 раза. Основной причиной снижения расходов отчетного периода является отсутствие в 2023 году программных назначений на закупку общественного транспорта.

* Основной объем расходов произведен на реализацию мероприятий Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» - 402 716,8 тыс. рублей, что составило 100,0% от утвержденных бюджетных назначений на реализацию проекта и 59,4% от общего объема расходов по программе.

Финансовое обеспечение мероприятий Регионального проекта «Формирование современной городской среды» в 2023 году осуществлялось в соответствии с заключенным между Администрацией города Оренбурга и министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Оренбургской области соглашением от 25.01.2023 № 53701000-1-2023-009 (с учетом дополнительных соглашений от 21.09.2023 № 009/1 и от 20.12.2023 № 009/2).

Результатом предоставления субсидии являются мероприятия по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные муниципальными программами формирования современной городской среды в количестве 5 штук.

В соответствии с пунктом 1.2 Соглашения, субсидия предоставляется в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования. Перечень объектов, в отношении которых предусмотрен объем финансирования в Соглашении, не отражен.

В Муниципальной программе перечень объектов, в отношении которых, предусмотрен плановый объем финансирования, и перечень исполнителей не определен.

В рамках реализации Регионального проекта, за счет средств бюджетов всех уровней благоустроены следующие территории:

верхняя часть Набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап - 103 335,3 тыс. рублей;

территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 1 этап - 161 991,2 тыс. рублей;

территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 2 этап (часть 1) - 68 588,5 тыс. рублей.

озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) - 68 801,8 тыс. рублей (исполнитель Администрация Северного округа).

По данным отчета о достижении значений результатов использования Субсидии и обязательствах, принятых в целях их достижения, составленного по состоянию на 01.01.2024, реализованы мероприятия по благоустройству 19 общественных территорий (нарастающим итогом 14 в 2022 год и 5 в 2023 году).

Аналогично сформирован и отчет о реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды», где фактическое значение целевого показателя (индикатора) достигнутого в рамках Регионального проекта «количество благоустроенных общественных территорий» составило 19 общественных территорий (нарастающим итогом 14 в 2022 год и 5 в 2023 году).

В соответствии с информацией, отраженной в аналитической записке к Отчету о реализации в 2023 году муниципальной программы, за счет средств бюджетов всех уровней было выполнено благоустройство 4 общественных территорий.

Вместе с тем согласно адресному перечню общественных территорий муниципального образования «город Оренбург», подлежали благоустройству в 2023 году 5 территорий:

* верхняя часть Набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап - 103 335,3 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 1 этап - 161 991,2 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 2 этап (часть 1) - 68 588,5 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) - 68 801,8 тыс. рублей (исполнитель Администрация Северного округа);
* благоустройство сквера на пересечении ул. Пушкинская и ул. Бурзянцева для установки бюста Оренбургскому и Самарскому Генерал-губернатору - первому Почётному гражданину г. Оренбурга Безаку А.П.» (исполнитель ДГиЗО).

Необходимо отметить, финансирование сквера на пересечении ул. Пушкинская и ул. Бурзянцева, осуществлялось за счет областного и городского бюджетов в рамках комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург», федеральные средства не выделялись, основания для включения данного объекта в отчет о достижении значений результатов использования субсидии и Отчет о реализации муниципальной программы отсутствовали.

Таким образом, показатели отчета о достижении значений результатов использования Субсидии и обязательствах по состоянию на 01.01.2024, направленные в адрес Министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области, являются недостоверными.

Недостижение показателей, установленных соглашениями о предоставлении межбюджетных трансфертов, и предоставление недостоверных отчетов об их использовании способствует возникновению риска наложения штрафных санкций на муниципальное образование «город Оренбурга» и возникновению требования возврата части предоставленной субсидии.

* Общий объем кассовых расходов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» составил 274 928,2 тыс. рублей или 46,8% от утвержденных бюджетных назначений на выполнение комплекса и 40,6% от общего объема расходов по программе.
* В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности ДГиЗО установлено следующее.

Согласно данным регистров бюджетного учета и данным, отраженным в ЕИС zakupki.gov.ru, по состоянию на 31.12.2023 года, выполнение работ по благоустройству общественных территорий: за счет средств бюджетов всех уровней осуществлялось в отношении следующих объектов:

* Благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до улицы Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2)». Муниципальный контракт от 10.08.2023 № 10-08-23, подрядчик: ООО «СУ-56», цена контракта 115 308,89 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. Оплачено по состоянию на 31.12.2023 – 83 361,19 тыс. рублей, в том числе: аванс - 34 592,7 тыс. рублей, выполненные работы на сумму - 49 038,5 тыс. рублей. Заключен и оплачен договор с ГАУ «Госэкспертиза» от 02.03.2023 № А-О-188-23 на сумму 248,5 тыс. рублей.
* «Благоустройство свободной территории города Оренбурга ул. Чкалова/Ленинградская (1, 2 этапы)».

Муниципальный контракт от 10.05.2023 № ЭА-00287, подрядчик ООО «Рухолод Групп», цена контракта 76 434,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 01.07.2024. Оплачено по состоянию на 31.12.2023– 37 554,3 тыс. рублей.

Заключено и оплачено 4 договора с ГАУ «Госэкспертиза» от 09.01.2023 на сумму 609,19 тыс. рублей.

* «Благоустройство свободной территории города Оренбурга ул. Чкалова/Ленинградская (4 этап)».

Муниципальный контракт от 18.07.2023 № 18-07-2023, подрядчик ООО «Рухолод Групп», цена контракта 85 601,4 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. Оплачено по состоянию на 31.12.2023 – 25 680,4 тыс. рублей (аванс). Работы не выполнены, акты выполненных работ отсутствуют.

* «Капитальный ремонт подпорной стены верхней части набережной реки Урал» (1 этап) (проектно-изыскательские работы).

Договор от 22.08.2023 № 272/2023, исполнитель ООО НПО СОЮЗ», цена договора 599,0 тыс. рублей. Договор не исполнен. О причинах неисполнения информация отсутствует.

* «Капитальный ремонт подпорной стены верхней части набережной реки Урал» (1 этап).

Муниципальный контракт от 31.07.2023 № 31-07-23, подрядчик ООО «Строительные системы», цена контракта 16 563,4 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. Оплачено по состоянию на 31.12.2023 – 4 969,0 тыс. рублей (аванс). Работы не выполнены, акты выполненных работ отсутствуют.

* «Благоустройство и озеленение территории по адресу: г. Оренбург, пр. Братьев Коростелевых, 141».

Муниципальный контракт от 27.09.2023 № 27-09-23, подрядчик ООО «Компания «Орьтехцентр», цена контракта 14 217,8 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. По состоянию на 31.12.2023 работы выполнены и оплачены на сумму 14 217,8 тыс. рублей.

* «Благоустройство пешеходной части ул. Советской (в пределах ул. Володарского и ул. Набережной), 1 этап.

Муниципальный контракт от 03.04.2023 № ЭА -0128, подрядчик ООО «Уни-Строй», цена контракта 168 455,89 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. По состоянию на 31.12.2023 работы выполнены и оплачены на сумму 161 991,2 тыс. рублей (Региональный проект мероприятие 1) и 6 464,7 тыс. рублей (мероприятие 2).

* «Благоустройство территории пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 2 этап (часть 1, часть 2)».

Муниципальный контракт от 03.04.2023 № ЭА -0129, подрядчик ООО «Уни-Строй», цена контракта 123 678,6 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2024. По состоянию на 31.12.2023 работы выполнены и оплачены на сумму 68 588,5 тыс. рублей (Региональный проект мероприятие 1) и 44,0 тыс. рублей (мероприятие 2).

* «Благоустройство пешеходной части ул. Советской (в пределах ул. Володарского и ул. Набережной), 3 этап».

Муниципальный контракт от 11.09.2023 № ЭА-0573, подрядчик ООО «Компания «Орьтехцентр», цена контракта 252 779,46 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2024. По состоянию на 31.12.2023 оплачен аванс на сумму 75 833,8 тыс. рублей.

* «Благоустройство верхней части Набережной реки Урал в г. Оренбурге».

Муниципальный контракт от 31.03.2023 № ЭА-0110, подрядчик ООО «Строительные системы», цена контракта 117 726,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. Работы выполнены, контракт исполнен.

* «Выполнение проектно-изыскательских работ по благоустройству верхней части Набережной реки Урал в г. Оренбурге».

Муниципальный контракт от 31.05.2022 № ЭА - 0301, подрядчик ООО «ППП «Оренбургкомплект», цена контракта 3 485,0 тыс. рублей. Работы выполнены и оплачены на сумму 3 485,0 тыс. рублей.

* «Выполнение работ по благоустройству верхней части Набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап».

Муниципальный контракт от 31.03.2023 № ЭА-0110, подрядчик ООО «Строительные системы», цена контракта 117 726,1 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. По состоянию на 31.12.2023 работы выполнены и оплачены на сумму 103 335,3 тыс. рублей (Региональный проект мероприятие 1) и 14 390,7 тыс. рублей (мероприятие 2).

* «Благоустройству сквера на пересечении ул. Пушкинская и ул. Бурзянцева для установки бюста Оренбургскому и Самарскому Генерал-губернатору - первому Почётному гражданину г. Оренбурга Безаку А.П.».

Муниципальный контракт от 02.05.2023 № ЭА-0243, подрядчик ООО «Альянс-Лидер», цена контракта 6 720,7 тыс. рублей. Дата окончания исполнения контракта 31.12.2023. По состоянию на 31.12.2023 работы выполнены и оплачены на сумму 6 720,7 тыс. рублей.

* В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа установлено следующее.

Средства на реализацию мероприятий утверждены МКУ «Комсервис», подведомственному Администрации Северного округа на благоустройство озелененной территории по ул. Берёзка в городе Оренбурге.

Плановый объем утвержденных программных и бюджетных назначений составил 36 544,9 тыс. рублей. В отчетном периоде кассовые расходы не производились.

Согласно бюджетной отчетности причиной отклонения фактических расходов от планового показателя является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ». По данным сводной Пояснительной записки к бюджетной отчетности Администрации Северного округа и Пояснительной записки МКУ «Комсервис», причина неисполнения расходов: несоблюдение подрядчиком сроков выполнения работ по изготовлению и установке (монтажу) входной группы с интегрированными помещениями санузла и проката; заключение дополнительного соглашения, направленного на изменение срока сдачи работ.

В рамках выборочной проверки установлено, что в отчетном периоде между МКУ «Комсервис» (заказчик) и ИП Камышовым В.М. (подрядчик) заключены муниципальные контракты, в целях размещения конструкций на земельных участках благоустроенной озелененной территории по ул. Берёзка в городе Оренбурге, в том числе: № 0153300066923000564 от 04.09.2023 на выполнение работ по изготовлению и установке (монтажу) входной группы с интегрированными помещениями санузла и проката (цена контракта 18 000,0 тыс. рублей, срок выполнения работ 30.11.2023 года) и № 0153300066923000575 от 11.09.2023 на выполнение работ по изготовлению и установке (монтажу) входной группы с интегрированными помещениями санузла и кафе (цена контракта 15 024,0 тыс. рублей, срок выполнения работ 30.11.2023).

Информация в Аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит полной информации о реализации муниципальной программы.

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 Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 19 | 12 | -7 |
| 2 | Индекс качества городской среды (балл) | 215 | 202 | -13 |
| 3 | 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 (% / тыс. человек) | 25 | 25,07 | +0,07 |
| 121,24 | 121,58 | +0,34 |
| 4 | Доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды (%) | 90,0 | 100,0 | +10,0 |
| 5 | Количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом) (ед.) | 19 | 19 | - |
| 6 | Количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных  в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий (ед.) | 36 | 36 | - |
| 7 | Количество благоустроенных общественных территорий (ед.) | 5 | 5 | - |
| 8 | Доля общественных территорий, благоустройство которых выполнено (%) | 100,0 | 100,0 | - |
| 9 | 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 2023 году плановые значения пяти показателей достигнуты в полном объеме, значения двух показателей достигнуты не в полном объеме и значения трех 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 2023 году составил 200 баллов. Относительно 2022 года (202 балла) индекс снизился на 2 балла.

При этом, согласно Отчету о реализации программы индекс качества городской среды города Оренбурга в 2023 году составил 202 балла, что не соответствует данным Минстроя РФ.

Отражение в Отчете о реализации программы недостоверных сведений об индексе качества городской среды, привело к недостоверному расчету показателя «Прирост индекса качества городской среды по отношению к 2019 году» - 12%. Фактическое значение показателя по итогам 2023 года составило 10,5% (по данным Отчета о реализации программы – 12,0%).

* Эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 97,86% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 100,0%).
* Эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 40,00%.
* Эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 93,87%.
* Комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 73,92% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 74,77%).
* Эффективность программы в целом - удовлетворительная.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

Счетная палата обращает внимание на то, что отражение в Отчете о реализации программы недостоверных сведений о достижении показателей негативно повлияло на достоверность расчетов оценки эффективности реализации муниципальной программы.

## 3.1.9. 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: 2021-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **4** | **6** |
| Региональный проект "Жилье" | 61 887,3 | 897 076,5 | 897 076,5 | 100,0 | 288 287,7 |
| Региональный проект "Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)" | 1 360 000,0 | 1 449 525,3 | 1 449 525,3 | 100,0 | 1 360 000,0 |
| Комплекс процессных мероприятий "Осуществление дорожной деятельности" | 1 697 446,6 | 942 417,1 | 717 278,7 | 76,1 | х |
| Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | х | х | х | х | 1 065 813,8 |
| Комплекс процессных мероприятий "Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности" | 1 694 246,6 | 1 309 751,0 | 1 279 675,7 | 97,7 | х |
| Выполнение проектных работ, строительство и реконструкция подводящих инженерных сетей | х | х | х | х | 462 736,3 |
| Реконструкция и содержание прочих объектов муниципальной собственности | х | х | х | х | 9 679,7 |
| Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере архитектуры, инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве | х | х | х | х | 47 513,2 |
| Обеспечение деятельности управления строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения в сфере строительства и дорожного хозяйства | х | х | х | х | 26 306,5 |
| Реализация приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | х | х | х | х | 923,7 |
| **Всего:** | **4 813 580,5** | **4 598 769,9** | **4 343 556,2** | **94,5** | **3 261 260,9** |
| ДГиЗО | 4 813 580,5 | 4 598 769,9 | 4 343 556,2 | 94,5 | 3 260 396,7 |
| УЖКХ | х | х | х | х | 864,2 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 4 813 580,5 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2023 № 241-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 01.03.2023 № 414-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

Общий объем программных назначений по сравнению с первоначальным Решением о бюджете (4 813 580,5 тыс. рублей) сократился в течение отчетного года на сумму 214 810,6 тыс. рублей или на 4,5% и утвержден в сумме 4 598 769,9тыс. рублей.

Основные изменения объемов финансирования программы в отчетном периоде произведены по следующим структурным элементам:

«Региональный проект «Жилье» - увеличение на 835 189,3 тыс. рублей или в 14,5 раза;

«Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - увеличение на 89 525,3 тыс. рублей или на 6,6%;

комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» - сокращение на 755 029,5 тыс. рублей или на 44,5%;

комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» - сокращение на 384 495,6 тыс. рублей или на 22,7%.

Кроме этого, 20.12.2023 года Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год не изменился, при этом ДГиЗО увеличены бюджетные ассигнования в сумме 23 075,9 тыс. рублей для реконструкции магистрали районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап, за счет их перераспределения с бюджетных ассигнований на строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс (11 953,5 тыс. рублей) и реконструкцию магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе. (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.1 (11 122,4 тыс. рублей).

Изменение объемов финансирования указанных объектов, предусмотрено постановлением Правительства Оренбургской области от 19.12.2023 № 1279-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп» (Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов).

В соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 муниципальная программа приведена постановлением Администрации города Оренбурга от 08.02.2024 № 223-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 08.02.2024 № 265-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных кассовых расходов, направленный в 2023 году на реализацию трех структурных элементов составил 4 343 556,2 тыс. рублей или 94,5% от планового объема расходов.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2022 году (3 261 260,9тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 1 082 295,3 тыс. рублей или на 33,2%. Основной причиной увеличения расходов является предоставление межбюджетных трансфертов на реализацию региональных проектов «Жилье» (увеличение на 608 788,8 тыс. рублей) и «Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» (увеличение на 89 525,3 тыс. рублей).

На реализацию двух региональных проектов в рамках программы произведены расходы в сумме 2 346 601,7 тыс. рублей (54,0% от общего объема расходов), в том числе:

* «Региональный проект «Жилье» - 897 076,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на строительство двух автомобильных дорог:
* ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге – 305 255,2 тыс. рублей;
* магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге – 591 821,2 тыс. рублей.
* «Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 1 449 525,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:
* капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 50 107,1 тыс. рублей;
* капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 279 588,9 тыс. рублей;
* приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций – 1 119 829,3 тыс. рублей.

На реализацию двух комплексов процессных мероприятий в рамках программы произведены расходы в сумме 1 996 954,4 тыс. рублей (46,0% от общего объема расходов), в том числе:

* Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» – 717 278,7 тыс. рублей или 76,1% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них – 116 257,3 тыс. рублей (91,1% от утвержденных программных назначений);
* капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 328 667,4 тыс. рублей (66,0% от утвержденных программных назначений);
* осуществление дорожной деятельности (софинансирование) – 15 804,9 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);
* обеспечение деятельности МБУ «Центр организации дорожного движения города Оренбурга» – 18 009,1 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 2023 году.
* строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс (прочие расходы) – 93,1 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);
* реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал» – 225,6 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);
* строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге (ПИР) – 3 466,0 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);
* строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге 1 этап) – 232 530,3 тыс. рублей (84,4% от утвержденных программных назначений).
* Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» – 1 279 675,7 тыс. рублей или 97,7% от утвержденного объема ассигнований. Средства направлены на:
* обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности – 49 448,2 тыс. рублей (70,1% от утвержденных программных назначений);
* выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей – 48 245,6 тыс. рублей (96,8% от утвержденных программных назначений);
* технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) – 602 375,3 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений);
* технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) – 579 606,6 тыс. рублей (100,0% от утвержденных программных назначений).

Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО, причиной низкого исполнения бюджетных назначений во всех случаях является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Кроме этого не исполнены в полном объеме программные назначения, утвержденные на реализацию мероприятия «Создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций)» (утвержденный объем ассигнований 7 320,5 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности ДГиЗО «подраздел 0502, целевая статья 0240290660 - при плане 7 320 500,00 руб. исполнение составило 0,00 руб., в 4 квартале 2023 года был заключен договор на сумму 539 100,00 руб., исполнение на отчетную дату отсутствует.».

Счетная палата обращает внимание на то, что в нарушение пункта 163 Инструкции № 191н в бюджетной отчетности информация в составе Пояснительной записки (ф. 0503160) в составе бюджетной отчетности ДГиЗО не в полном объеме раскрыта информация о причинах неисполнения бюджетных ассигнований, утвержденных для создания объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций).

Счетная палата обращает внимание на то, что Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы не содержит информации о причинах неисполнения и низкого исполнения программных мероприятий.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 году, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Структурный элемент, мероприятие 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 | 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 (строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс) | | | | | 88,6 |
| *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог (км)* | *2,387* | *2,387* | *100,0* | *-* |
| 1.2 | Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап) | | | | | 109,9 |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 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 2024 год* | | *-* | *-* |
| 1.4 | Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1.1 этап) | | | | | 96,4 |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 1.5 | 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)* | *Значение показателя запланировано на 2024 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)* | *3,720* | *3,720* | *100,0* | *-* |
| 2.2 | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | | | | | 100,0 |
| *протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)* | *7,484* | *7,484* | *100,0* | *-* |
| 2.3 | Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций | | | | | 100,0 |
| *протяженность отремонтированных автомобильных дорог (км)* | *20,525* | *20,525* | *100,0* | *-* |
| 3 | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» | | | | | 76,1 |
| 3.1 | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них | | | | | 91,1 |
| *площадь автомобильных дорог, в отношении которых осуществляется содержание (м2)* | *3 000* | *3 000* | *100,0* | *-* |
| *количество подземных пешеходных переходов, в отношении которых осуществляется содержание (шт.)* | *15* | *15* | *100,0* | *-* |
| *количество мостов и путепроводов, в отношении которых осуществляется покраска и помывка (шт.)* | *13* | *13* | *100,0* | *-* |
| *количество установленных недостающих светильников (шт.)* | *207* | *207* | *100,0* | *-* |
| *количество разработанных комплексных схем организации дорожного движения (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |  |
| 3.2 | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | | | | | 66,0 |
| *площадь отремонтированных автомобильных дорог (м2)* | *5 000* | *5 000* | *100,0* | *-* |
| *количество отремонтированных подземных пешеходных переходов (шт.)* | *10* | *9* | *90,0* | *-1* |
| *количество устроенного асфальтобетонного покрытия для остановочных павильонов (шт.)* | *22* | *22* | *100,0* | *-* |
| *количество восстановленных лестничных сходов (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3.3 | Осуществление дорожной деятельности (софинансирование) | | | | | 100,0 |
| 3.3.1 | Проведение мероприятий по безопасности дорожного движения улично-дорожной сети г. Оренбурга | | | | |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *протяженность нанесенной разметки (п.м.)* | *1 000,0* | *1 000,0* | *100,0* | *-* |
| 3.4 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | | | | | 92,5 |
| *количество дорожных знаков, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (шт.)* | *8 095* | *8 095* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных составных частей дорожных знаков и комплектующих к ним материалов, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (ед.)* | *3 922* | *3 922* | *100,0* | *-* |
| *количество установленных, замененных дорожных знаков (шт.)* | *658* | *658* | *100,0* | *-* |
| *площадь нанесенной и восстановленной дорожной разметки (м2)* | *10 036,2* | *10 036,2* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных материалов для нанесения дорожной разметки (кг)* | *4 380* | *4 380* | *100,0* | *-* |
| *протяженность восстановленных ИДН из сборно-разборных конструкций, в отношении которых осуществляется содержание и обслуживание (п.м.)* | *7 200* | *7 200* | *100,0* | *-* |
| *протяженность пешеходных дорожных ограждений, в отношении которых осуществляются содержание и обслуживание (п.м.)* | *26 610* | *26 610* | *100,0* | *-* |
| 3.5 | Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс (прочие расходы) | | | | | 100,0 |
| технологическое присоединение объектов к электрическим сетям | | | | |
| *суммарная максимальная мощность (кВт)* | *45,96* | *45,96* | *100,0* | *-* |
| *документ о выполнении мероприятий (акт о технологическом присоединении) (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3.6 | Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал» | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 3.7 | Реконструкция путепровода через железнодорожные пути по ул. Конституции СССР в г. Оренбурге (дополнительные работы, вынос кабельной линии) | | | | | 100,0 |
| *протяженность кабельной линии (п.м.)* | *1 400* | *1 400* | *100,0* | *-* |
| 3.8 | Строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге (ПИР) | | | | | 100,0 |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 3.9 | Строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге 1 этап) | | | | | 84,4 |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| Задача 2 «Обеспечение эксплуатации и создание объектов муниципальной собственности» | | | | | | |
| 4 | Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» | | | | | 97,7 |
| 4.1 | Обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности | | | | | 70,1 |
| *количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации и содержанию (шт.)* | *13* | *13* | *100,0* | *-* |
| 4.2 | Создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций) | | | | | 0,0 |
| *количество объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций) (шт.)* | *2* | *0* | *0,0* | *-2* |
| 4.3 | Выполнение проектных работ и строительство подводящих инженерных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей | | | | | 96,8 |
| *количество подготовленных проектных документаций (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных экспертиз (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *строительство внутриквартальных сетей водоснабжения (п.м.)* | *10 784* | *10 784* | *100,0* | *-* |
| 4.4 | Технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) | | | | | 100,0 |
| *подключение объекта к сетям водоснабжения и водоотведения, максимальная мощность (нагрузка) (м3/сут)* | *Значение показателя запланировано на 2024 год* | | *-* | *-* |
| *документ о выполнении мероприятий (Акт о технологическом присоединении) (шт.)* | *Значение показателя запланировано на 2025 год* | | *-* | *-* |
| 4.5 | Технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов) | | | | | 100,0 |
| *подключение объекта к сетям теплоснабжения, суммарная тепловая нагрузка (Гкал/ч)* | *180* | *180* | *100,0* | *-* |
| *документ о выполнении мероприятий (Акт о технологическом присоединении) (шт.)* | *Значение показателя запланировано на 2025 год* | | *-* | *-* |

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», установлено следующее:

* Плановые значения всех показателей (индикаторов) непосредственных результатов, за исключением двух показателей, исполнены на уровне 100,0%.
* В полном объеме не достигнуто значение показателя муниципальной программы «количество объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций)» (2 шт.) мероприятия 4.2 «Создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций)». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не производились.
* Не достигнуто значение целевого показателя непосредственного результата «количество отремонтированных подземных пешеходных переходов» (выполнен ремонт 9 из 10 шт.). Вместе с тем, указанные данные недостоверны, так как заключенный с ООО «РУХОЛОДГРУПП» муниципальный контракт на ремонт подземных пешеходных переходов по муниципальному образованию «город Оренбург» (общая сумма контракта 70 000,0 тыс. рублей) по состоянию на 31.12.2023 не исполнен, акты выполненных работ не подписаны. В бюджетном учете числится дебиторская задолженность по выданному авансу в общей сумме 21 000,0 тыс. рублей.
* Отчет о реализации муниципальной программы содержит недостоверные сведения о достижении показателя «количество разработанных комплексных схем организации дорожного движения» (плановое значение – 1 шт., фактическое -1 шт.)

Согласно информации о заключенном контракте (ЕИС zakupki.gov.ru), Департаментом с ООО «ДОРНАДЗОР» (г. Санкт-Петербург) заключен муниципальный контракт от 23.01.2024 № ЭК-0799 на выполнение научно-исследовательской работы по актуализации комплексной схемы организации дорожного движения муниципального образования «город Оренбург». Цена контракта 19 224,0 тыс. рублей. Дата начала исполнения контракта 16.01.2024, дата окончания - 31.12.2024.

* В Отчете о реализации муниципальной программы отражено недостоверное значение целевого показателя непосредственного результата «количество объектов, в отношении которых проводятся мероприятия по эксплуатации и содержанию» (план - 13 шт., факт - 13 шт.)

На мероприятия по обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности: плановый объем расходов предусмотрен в сумме 70 583,8 тыс. рублей, исполнение составило 49 448,2 тыс. рублей или 70,1%.

В соответствии с муниципальным контрактом от 10.08.2023 № 16-08-23 заключенным с ООО «СК Альянс» предусмотрены работы по ремонту объекта культурного наследия регионального значения «Контора почтово-телеграфная. Эклектика» по пр. Парковый, / ул. Цвиллинга, д.2/1. Цена контракта 23 367,4 тыс. рублей. Фактически, в проверяемом периоде, согласно условиям контракта оплачен аванс в сумме 7 010,2 тыс. рублей. Дебиторская задолженность подтверждена актом сверки взаимных расчетов. Контракт по состоянию на 31.12.2023 года не исполнен, акты выполненных работ отсутствуют.

* 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 информации о достижении показателей муниципального задания МБУ «Центр организации дорожного движения города Оренбурга».

Финансовое обеспечение реализации мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» в 2023 году предусмотрено муниципальной программой, в том числе за счет средств бюджета Оренбургской области в соответствии с заключенными соглашениями:

* от 04.02.2022 № 250-с (с учетом дополнительного соглашения от 29.12.2023 № 10) – общий объем бюджетных ассигнований, предусматриваемых в бюджете города Оренбурга на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях которых предоставляется субсидия 1 119 829,3 тыс. рублей, в том числе размер предоставляемой субсидии 1 108 630,0 тыс. рублей (99,0%) и средства бюджета города 11 199,3 тыс. рублей (1,0%). Субсидия предоставляется на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций общей протяженностью 23,126 км, в том числе: пр. Победы (0,240 км), пер. Госпитальный (0,298 км), пер. Кавалерийский (0,340 км), пр. Победы (0,307 км), Дублер пр. Победы (0,596 км), пр. Победы (0,172 км), пер. Гринберский (0,070 км), ул. Расковой (0,685 км), пр-д Майский (0,520 км), ул. Ялтинская (0,590 км), ул. Ташкентская (1,560 км), ул. Самолетная (1,200 км), ул. Донгузская (1,136 км), ул. Маршала Г.К. Жукова (1,263 км), ул. Богдана Хмельницкого (0,151 км), ул. 31-я Линия (0,492 км), ул. 8-го Марта (1,124 км), ул. 8-го Марта (0,352 км), ул. Кобозева (1,480 км), Шарлыкское Шоссе (0,841 км), ул. Карагандинская (0,657 км), ул. Пушкинская (0,647 км), ул. Чичерина (1,262 км), переулок Печерский (0,665 км), ул. Лесозащитная (0,903 км), ул. Газпромовская (2,656 км), тротуар и проезд в микрорайоне Заречный (0,666 км), ул. Озеленителей (0,309 км), пер. Хлебный (0,192 км), ул. Уральская (1,072 км), ул. Путепроводная (0,145 км), ул. Маврицкого (0,106 км) и ул. Зауральная (0,429 км);
* от 04.02.2022 № 151-с (с учетом дополнительного соглашения от 22.06.2023№ 4) – общий объем ассигнований, предусматриваемых в бюджете города Оренбурга на финансовое обеспечение расходных обязательств, в целях которых предоставляется субсидия 279 588,9 тыс. рублей, в том числе размер предоставляемой субсидии 251 628,9 тыс. рублей (90,0%) и средства бюджета города 27 960,0 тыс. рублей (10,0%). Субсидия предоставляется на софинансирование капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов общей протяженностью 7,484 км, в том числе: ул. Техническая (1,455 км), ул. Ростошинская (1,430 км), ул. Газпромовская (2,738 км), ул. Пролетарская (0,410 км), пер. Матросский (0,351 км) и ул. Озеленителей (1,1 км).

Пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы установлено, что показатели региональных проектов, приоритетных проектов Оренбургской области в соответствии с соглашениями, заключенными Администрацией города Оренбурга с уполномоченными органами исполнительной власти Оренбургской области о реализации регионального проекта, приоритетного проекта Оренбургской области, предоставлении субсидии, муниципальных проектов являются целевыми показателями (индикаторами) непосредственных или конечных результатов муниципальной программы.

В нарушение указанного требования плановое значение показателя «протяженность отремонтированных автомобильных дорог (20,525 км)» мероприятия «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций» определено не в соответствии с соглашением от 04.02.2022 № 250-с (23,126 км) и отчетом о его исполнении по состоянию на 01.01.2024, в соответствии с которым плановое значение показателя в 2023 году достигнуто на 100,0%.

Отчет о реализации муниципальной программы также содержит недостоверные сведения о достижении указанного показателя.

Кроме этого, в показателях не отражен перечень автомобильных дорог подлежащих ремонту, который включен в состав значений результатов использования субсидий в рамках соглашений от 04.02.2022 № 250-с и 04.02.2022 № 151-с.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что согласно Отчету о реализации программы общая протяженность отремонтированных автомобильных дорог в рамках реализации мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» составила 31,729 км. Между министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга заключено соглашение о реализации мероприятий Регионального проекта Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» на территории муниципального образования «город Оренбург» от 07.02.2022 № 338/1. Согласно отчету о достижении значений показателей и результатов Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)», по состоянию на 01.01.2024 протяженность участка, на котором завершены работы, составила 30,61 км, что на 1,119 км. меньше, чем указано в Отчете о реализации программы (общая протяженность согласно отчету 31,729 км).

По данным бюджетной отчетности ДГиЗО на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 2 085 925,9 тыс. рублей;
* кредиторская задолженность в сумме 668,6 тыс. рублей.

Относительно показателя на начало 2023 года (18 970,7 тыс. рублей) общий объем дебиторской задолженности по программе по состоянию на 01.01.2024 вырос на 2 066 955,2 тыс. рублей или в 110 раз, общий объем кредиторской задолженности (30 103,8 тыс. рублей) сократился на 29 435,2 тыс. рублей или 97,8%.

Основной объем дебиторской задолженности (1 644 644,6 тыс. рублей или 78,8%) образовался в результате перечислений авансовых платежей ПАО «Т Плюс» и ООО «Водоканал» в рамках договоров технологического присоединения к сетям водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения в рамках создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (Молодой Оренбург).

Также в составе дебиторской задолженности учтены суммы перечисленных авансовых платежей ООО «СУ-56» за строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Ст. Разина и Загородное шоссе в общей сумме 349 762,6 тыс. рублей (16,8% от общей суммы дебиторской задолженности).

В составе кредиторской задолженности учтена сумма принятых работ по муниципальным контрактам от 13.09.2022 № ЭА-0617(22) на ремонт автомобильных дорог общего пользования (655,6 тыс. рублей), заключенному с ООО «СУ-56».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 100,2 | 100,2 | - | 94,5 |
| Доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию | 60,8 | 60,8 | - |
| Доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии | 80,31 | 80,31 | - |
| Доля завершенных инициативных проектов | 100,0 | 100,0 | - |
| Снижение количества ДТП в городе Оренбурге | 17,5 | 45,6 | +28,1 |
| Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге | 19,0 | 49,4 | +30,4 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **83,66** | | | |

* Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году плановые значения четырех конечных показателей достигнуты в полном объеме.
* Перевыполнены значения двух показателей «Снижение количества ДТП в городе Оренбурге» (на 28,1 процентных пункта) и «Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге» (на 30,4 процентных пункта).
* Счетная палата обращает внимание на то, что в муниципальной программе не дано определение агломерации Оренбургского городского округа.

Целевой показатель конечного результата «доля протяженности дорожной сети агломерации Оренбургского городского округа, соответствующей нормативным требованиям к ее транспортно-эксплуатационному состоянию» не соответствует требованию реалистичности, установленному пунктом 5 Требований к содержанию муниципальной программы, утвержденных постановлением администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, так как допускается искажение (неоднозначное понимание) оцениваемой территории (с учетом или без учета дорог других муниципальных образований).

* Согласно Методике расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов, утвержденной в составе программы, показатель «Доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии», указывается в отчете о реализации программы в соответствии с Соглашением о реализации мероприятий регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» на территории муниципального образования «город Оренбург» от 07.02.2022 № 338/1 (в ред. дополнительного соглашения от 27.11.2023 № 8). Согласно отчету о достижении значений показателей и результатов Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)», по состоянию на 01.01.2024 доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии составила 84,18%.

Таким образом, в Отчете о реализации программы отражены недостоверные данные о достижении показателя «Доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии».

Кроме этого, размещенный на официальном портале города Оренбурга (https://orenburg.ru/) Отчет о выполнении плана («дорожной карты») по реализации региональных проектов в городе Оренбурге за 2023 год доля дорожной сети городской агломерации, находящейся в нормативном состоянии по состоянию на конец 2023 года составила 83,98%, что также не соответствует Отчету о реализации программы и отчету о достижении показателей, предусмотренных соглашением от 07.02.2022 № 338/1.

Счетная палата в своих заключениях на Отчет об исполнении бюджета за 2020-2022 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 и в 2023 году 109 150,2 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.

* В отчете о реализации программы отражены недостоверные фактически достигнутые значения показателей «Снижение количества ДТП в городе Оренбурге» и «Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге».

Согласно программе, источником исходной информации для расчетов целевых показателей (индикаторов) конечных результатов программы являются официальные данные ОГИБДД МУ МВД России «Оренбургское».

Согласно информации, размещенной на официальном сайте Министерства внутренних дел Российской Федерации (ГИБДД России), в 2018 году на территории города Оренбурга зарегистрировано 145 дорожно-транспортных происшествий, в которых травмированы 177 человек, погибли 10 человек, в 2023 году зарегистрировано 91 дорожно-транспортное происшествие, в которых травмированы 92 человек, погибли 11 человек.

В соответствии с официальными данными ОГИБДД МУ МВД России «Оренбургское» значение показателя «Снижение количества ДТП в городе Оренбурге» фактически в 2023 году (относительно 2018 года) составило 37,24%, «Снижение случаев травматизма, в том числе со смертельным исходом, в результате ДТП в городе Оренбурге» - 44,92%. Таким образом, в Отчете о реализации программы значения указанных показателей отражены неверно.

* Эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,15% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 99,18%).
* Эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%.
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* Комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 83,66% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 83,67%).
* Эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

На оценку эффективности программы повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу, кроме этого 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.

## 3.1.10. 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: 2023-2025 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 2023 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
|
| сумма | % (гр 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» | 375 327,8 | 391 259,3 | 391 254,8 | 100,0 | 317 346,5 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» | 92 189,4 | 106 898,1 | 97 325,5 | 91,0 | 40 906,3 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» | 287 400,1 | 404 393,0 | 377 834,1 | 93,4 | 291 121,1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» | 103 360,8 | 106 933,4 | 105 262,2 | 98,4 | 72 803,1 |
| **Всего:** | **858 278,1** | **1 009 483,6** | **971 676,7** | **96,3** | **722 176,9** |
| УЖКХ | 834 575,1 | 866 393,2 | 835 265,5 | 96,4 | 710 124,4 |
| ДИиЖО | 3 376,0 | 121 061,8 | 118 709,8 | 98,1 | 3 500,0 |
| Администрация Северного округа | 3 789,0 | 2 700,8 | 2 222,4 | 82,3 | 0,0 |
| ДГиЗО | 16 538,0 | 19 327,8 | 15 479,0 | 80,1 | 13 247,8 |

Бюджетные ассигнования на 2023 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 858 278,1 тыс. рублей.

Согласно пункту 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023) муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу. В нарушение указанного требования муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете 22.05.2023 (постановление Администрации города Оренбурга от 22.05.2023 № 877-п).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 151 205,5 тыс. рублей или на 17,6% и утверждены в сумме 1 009 483,6 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены: увеличением бюджетных ассигнований по следующим целевым статьям расходов:

- «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета» – на сумму 47 326,1 тыс. рублей;

- «Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий» – на сумму 100 600,0 тыс. рублей;

- «Осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения» – на сумму 10 357,0 тыс. рублей.

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» не приведена в соответствии с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438).

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 971 676,7 тыс. рублей или 96,3% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (722 176,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 249 499,9 тыс. рублей или на 34,6%. Основное отклонение обусловлено увеличением расходов по комплексу процессных мероприятий:

«Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» на сумму – 73 908,4 тыс. рублей. Основной причиной является увеличение размера межбюджетных трансферов из областного бюджета;

«Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» на сумму – 56 419,2 тыс. рублей. Основной причиной является увеличение расходов направленных на снос аварийных МКД и оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли;

«Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» на сумму 86 713,0 тыс. рублей. Основной причиной является увеличение расходов направленных на оплату за поставленную электроэнергию по наружному освещению, а также закупка и установка световых консолей.

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) - 835 265,5 тыс. рублей или 86,0% 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 15 479,1 тыс. рублей или 1,6% от общего объема расходов, ДИиЖО – в сумме 118 709,8 тыс. рублей или 12,2% от общего объема расходов и Администрацией Северного округа – в сумме 2 222,4 тыс. рублей или 0,2% от общего объема расходов.

На реализацию двух комплексов процессных мероприятий в рамках программы произведены расходы в сумме 769 088,9 тыс. рублей (79,2% от общего объема расходов), в том числе:

* Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» – 391 254,8 тыс. рублей или 40,3% от плановых назначений. Средства направлены на:
* предоставление социальных выплат на приобретение, (строительство) жилья молодым семьям – 9 771,8 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений;
* предоставление жилых помещений отдельным категориям граждан по договорам социального найма в рамках осуществления переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан – 55 154,9 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений;
* 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 – 326 328,1 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений.
* Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» – 377 834,1 тыс. рублей или 93,4% от плановых назначений. Основной объем средств направлен на:
* оплату за поставленную электроэнергию по наружному освещению – 157 661,7 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных плановых назначений;
* содержание, благоустройство и реконструкцию кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург» – 62 376,3 тыс. рублей или 96,6% от утвержденных плановых назначений;
* закупка и установка световых консолей – 56 860,0 тыс. рублей или 97,0% от утвержденных плановых назначений;
* содержание и благоустройство набережной и пляжей реки Урал – 16 550,9 тыс. рублей или 86,5% от утвержденных плановых назначений
* благоустройство дворовых территорий МКД – 40 013,1 тыс. рублей или 91,0% от утвержденных плановых назначений;
* ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок) – 12 084,1 тыс. рублей или 77,3% от утвержденных плановых назначений;
* реализация инициативных проектов по благоустройству на территории города Оренбурга – 12 647,8 тыс. рублей или 93,4%.

По данным бюджетной отчетности УЖКХ на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 19 907,2 тыс. рублей;
* кредиторская задолженность в сумме 11 551,1 тыс. рублей.

Относительно показателя на начало 2023 года (271 702,9 тыс. рублей) общий объем дебиторской задолженности по программе по состоянию на 01.01.2024 сократился на 251 795,7 тыс. рублей или в 13,6 раза, общий объем кредиторской задолженности (16 613,7 тыс. рублей) снизился на 5 062,6 тыс. рублей или на 30,5%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе основных мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | | | | | 100,0 |
| *количество молодых семей, которым предоставлена социальная выплата на приобретение (строительство) жилья (семей)* | *6* | *6* | *100,0* | *-* |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *количество жилых помещений, предоставленных по договорам социального найма (шт.)* | *17* | *17* | *100,0* | *-* |
| *из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия (шт.)* | *12* | *12* | *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 | | | | | 100,0 |
| *количество жилых помещений, предоставленных детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (шт.)* | *164* | *164* | *100,0* | *-* |
| *из них количество жилых помещений, на приобретение которых заключены договоры долевого участия (шт.)* | *134* | *134* | *100,0* | *-* |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» | | | | | 91,0 |
| 2.1 | оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении жилых помещений муниципальной собственности | | | | | 100,0 |
| *доля оплаченных налогов, сборов и иных платежей в отношении жилых помещений муниципальной собственности (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 2.2 | ремонт муниципальных жилых помещений | | | | | 93,8 |
| *количество отремонтированных муниципальных жилых помещений квартир (шт.)* | *18* | *18* | *100,0* | *-* |
| 2.3 | снос аварийных МКД | | | | | 93,5 |
| *количество снесенных аварийных МКД (шт.)* | *7* | *7* | *100,0* | *-* |
| 2.4 | проведение детально-инструментального обследования муниципальных квартир, МКД в части муниципальной доли | | | | | 100,0 |
| *площадь муниципальных квартир, МКД, в отношении которых проведены детально-инструментальные обследования в части муниципальной доли (кв. м.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| 2.5 | оплата взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям | | | | | 97,1 |
| *доля оплаченных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по жилым помещениям по отношению к начисленным (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 2.6 | оплата установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям | | | | | 99,9 |
| *доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям по отношению к начисленным* | *100* | *97,9* | *97,9* | *-2,1* |
| 2.7 | обеспечение начислений и сбора платы за наем по муниципальному жилищному фонду | | | | | 73,4 |
| доля оплаченного вознаграждения, установленного в рамках заключенного договора по отношению к начисленному (%) | 100 | 74 | 74,0 | -26 |
| 2.8 | исполнение функций в области жилищных правоотношений | | | | | 88,5 |
| *доля возмещенных расходов за услуги ЖКХ по незаселенным муниципальным жилым помещениям по отношению к принятым к учету (%)* | *100* | *95* | *95,0* | *-5* |
| 2.9 | возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с выполнением работ и оказанием услуг по содержанию жилого помещения муниципального жилищного фонда | | | | | 100,0 |
| *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 | | | | | 96,0 |
| *объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД (тыс. куб. м)* | *34,6* | *41,2* | *119,1* | *6,6* |
| 2.11 | строительство выгребных ям, обеспечивающих предоставление услуги по водоотведению | | | | | 14,5 |
| *количество построенных, отремонтированных выгребных ям, обеспечивающих предоставление услуги по водоотведению (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2.12 | эксплуатация и содержание мини-котельных в сельских населенных пунктах | | | | | 82,3 |
| *количество мини-котельных в сельских населенных пунктах на которых выполнены работы по содержанию (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2.13 | ремонт индивидуальных тепловых пунктов | | | | | 30,2 |
| *количество отремонтированных индивидуальных тепловых пунктов (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2.14 | оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении объектов муниципальной собственности | | | | | 41,9 |
| *оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении объектов муниципальной собственности (%)* | *100* | *100* | *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» | | | | | 93,4 |
| 3.1 | ремонт и содержание фонтанов | | | | | 78,9 |
| 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 | | | | | 52,2 |
| 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) | *15,66* | *15,66* | *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) | | | | | 84,0 |
| количество дамб, в отношении которых проведены работы по содержанию и страхованию (шт.) | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 3.6. | содержание, благоустройство и реконструкция кладбищ, расположенных на территории МО «город Оренбург» | | | | | 96,7 |
| *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 | | | | | 99,8 |
| *доля оплаченной электроэнергии по отношению к начисленной электроэнергии (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 3.8 | содержание одиночных светильников | | | | | 73,3 |
| *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) | | | | | 98,5 |
| *количество, транспортированных тел умерших (погибших) безродных граждан (тел)* | *382* | *261* | *68,3* | *-121* |
| 3.10 | исполнение переданных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | | | | | 54,4 |
| *число отловленных животных без владельцев, в отношении которых проведены мероприятия в рамках переданных государственных полномочий (тыс. особей)* | *0,59* | *0,47* | *79,7* | *- 0,12* |
| 3.11 | предоставление гранта в форме субсидии на проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | | | | | 0,0 |
| *количество грантов, предоставленных на сокращение животных без владельцев (шт.)* | *1* | *0* | *0,0* | *-1* |
| 3.12 | закупка и установка световых консолей и АСУНО | | | | | 97,0 |
| *установлено световых консолей (шт.)* | *468* | *468* | *100,0* | *-* |
| *установлено световых консолей (шт.)* | *120* | *120* | *100,0* | *-* |
| *закуплено и установлено АСУНО (автоматическая система управления наружным освещением) (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 3.13 | оплата налогов, сборов и иных платежей в отношении объектов муниципальной собственности | | | | | 100,0 |
| *доля оплаченных налогов, сборов и иных платежей в отношении прочих объектов благоустройства (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 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.)* | *85* | *52* | *61,2* | *-33* |
| 3.15 | ремонт дворовых территорий МКД (комплекс мероприятий по устройству или ремонту дворовых тротуаров, дорог и проездов, гостевых парковок) | | | | | 71,3 |
| *количество отремонтированных дворовых территорий МКД (шт.)* | *38* | *5* | *13,2* | *-33* |
| 3.16 | ремонт малых архитектурных форм | | | | | 62,3 |
| *количество дворовых территорий, на которых отремонтированы объекты благоустройства (шт.)* | *12* | *8* | *66,7* | *-4* |
| 3.17 | устройство, реконструкция, содержание и ремонт хоккейных кортов, расположенных на территории МКД | | | | | 88,0 |
| *количество хоккейных кортов, расположенных на территории МКД, в отношении которых проведены работы по содержанию (шт.)* | *41* | *41* | *100,0* | *-* |
| 3.18 | реализация инициативных проектов по благоустройству на территории города Оренбурга: | | | | | 93,4 |
| *количество реализованных инициативных проектов (шт.)* | *14* | *14* | *100,0* | *-* |
| *количество благоустроенных и отремонтированных придомовых территорий в рамках инициативных проектов (шт.)* | *14* | *14* | *100,0* | *-* |
| 3.18.1 | *благоустройство придомовой территории по адресу: ул. Братьев Башиловых, д. 14* | | | | | *97,1* |
| 3.18.2 | *благоустройство и озеленение территории многоквартирного дома по адресу: ул. Челюскинцев, д. 14* | | | | | *100,0* |
| 3.18.3 | *благоустройство территории по адресу: ул. Чкалова, д. 4* | | | | | *74,5* |
| 3.18.4 | *благоустройство территории по адресу: ул. Советская/Володарского, д. 31/13* | | | | | *95,9* |
| 3.18.5 | *организация сквера и благоустройство прилегающей территории по адресу: пер. Алексеевский, д. 5* | | | | | *90,0* |
| 3.18.6 | *благоустройство детской площадки по адресу: ул. Салмышская, д. 56, ул. Диагностики, д. 19* | | | | | *100,0* |
| 3.18.7 | *благоустройство придомовой территории по адресу: ул. 75 линия, д. 2Д* | | | | | *96,5* |
| 3.18.8 | *благоустройство детской спортивной площадки по адресу: пр. Гагарина, д. 27/6 Литер АА1А2А3А4* | | | | | *95,3* |
| 3.18.9 | *благоустройство территории многоквартирного дома по адресу: пр. Гагарина, д. № 44/2* | | | | | *93,9* |
| 3.18.10 | *благоустройство территории по адресу: пр. Гагарина, д. 37/6* | | | | | *95,2* |
| 3.18.11 | *ремонт проезда по адресу: проезжая часть от домов по пр. Победы, д. 14, 16 до ул. Плеханова, д. 2* | | | | | *100,0* |
| 3.18.12 | *благоустройство придомовой территории по адресу: ул. Чкалова, д. 3/2* | | | | | *79,4* |
| 3.18.13 | *благоустройство придомовой территории по адресу: ул. Чкалова, д. 3/3* | | | | | *79,6* |
| 3.18.14 | *ремонт асфальтобетонного покрытия по адресу: ул. 8 Марта, д. 8* | | | | | *100,0* |
| 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» | | | | | 98,4 |
| 4.1 | Центральный аппарат | | | | | 99,6 |
| 4.2 | обеспечение деятельности подведомственных учреждений | | | | | 97,8 |
| *количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню (шт.)* | *127* | *173* | *136,2* | *46* |

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 30 целевых показателей (индикаторов) исполнены на уровне 100,0%;
* в полном объеме не достигнут показатель муниципальной программы - «количество грантов, представленных на сокращение животных без владельцев» в количестве 1 единицы;
* перевыполнены два целевых показателя непосредственных результатов, в том числе:
* объем вывезенных жидких бытовых отходов из нецентрализованных систем водоотведения МКД – исполнен в количестве 41,2 куб. метра, что больше на 6,6 куб. метра от предусмотренного программой;
* количество оказанных услуг по погребению согласно гарантированному перечню – исполнен в количестве 173 тел, что больше на 46 тел от предусмотренного программой.
* не в полном объеме достигнуты плановые значения восьми целевых показателей (индикаторов) мероприятия, в том числе:
* доля оплаченных установленных взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД в части муниципальной доли по нежилым помещениям по отношению к начисленным – исполнен на 97,9% от плановых назначений;
* обеспечение начислений и сбора платы за наем по муниципальному жилищному фонду – исполнен на 74,0% от плановых назначений;
* доля возмещенных расходов и услуги ЖКХ по незаселенным муниципальным жилым помещениям по отношению к принятым к учету – исполнен на 95,0% от плановых назначений;
* число отловленных животных без владельцев, в отношении которых проведены мероприятия в рамках переданных государственных полномочий – исполнены на 0,47 тыс. особей, что на 0,12 тыс. особей меньше от плановых назначений;
* количество благоустроенных дворовых территорий, расположенных на территории МКД – исполнен на 52 шт., что на 33 дворовые территории меньше от плановых назначений;
* количество, транспортированных тел умерших (погибших) безродных граждан – исполнен на 261 тел, что на 121 тело от плановых назначений;
* количество отремонтированных дворовых территорий МКД – исполнен на 5 шт., что на 33 дворовые территории МКД меньше от плановых назначений;
* количество дворовых территорий, на которых отремонтированы объекты благоустройства – исполнен на 8 шт., что на 4 дворовых территорий меньше от плановых назначений.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | 17,1 | 15,2 | -1,9 | 88,5 |
| Доля благоустроенных, отремонтированных дворовых территорий, объектов благоустройства в МО «город Оренбург» | 62,6 | 55,1 | -7,5 | 88,5 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **87,78** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения двух конечных показателей достигнуты не в полном объеме на 1,9 и 7,5 процентных пункта;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 89,46%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 87,78%;
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

На оценку эффективности программы в целом повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

## 3.1.11. 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: 2020-2025 годы.

Ответственные исполнители программы: Управление жилищно-коммунального хозяйства (с 2019 года по 13.09.2023) и Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга.

Ответственный исполнитель муниципальной программы в 2023 году изменен в связи с принятыми 04.09.2023 решениями Оренбургского городского Совета (о внесении изменений в Положение о ДИиЖО) о передаче от УЖКХ отдельных полномочий ДИиЖО.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
|
| сумма | % (гр4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | 45 968,4 | 11 644,4 | 11 644,4 | 100,0 | 230 741,3 |
| Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» | 107 417,9 | 268 058,3 | 212 758,2 | 79,4 | 382 849,9 |
| **Всего:** | 153 386,3 | 279 702,7 | 224 402,6 | 80,2 | 613 591,2 |
| ДИиЖО | 0,0 | 178 451,8 | 123 151,6 | 69,0 | 0,0 |
| УЖКХ | 153 386,3 | 101 250,9 | 101 250,9 | 100,0 | 613 591,2 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 153 386,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2401-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 289.12.2022 № 3012-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму – 126 316,4 тыс. рублей или на 1,8 раза и утверждены в сумме 279 702,7 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438) постановлением администрации города Оренбурга от 21.02.2024 № 307-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 21.02.2024 № 402-р с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Основные изменения произошли за счет поступления в бюджет города Оренбурга дотации из областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов по следующим мероприятиям муниципальной программы:

* «Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» – увеличены бюджетные ассигнования на сумму 105 874,5 тыс. рублей;
* «Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» - увеличены бюджетные ассигнования на сумму 54 583,7 тыс. рублей.

Кроме этого, на основании уведомлений из областного бюджета уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - на сумму 34 324,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по муниципальной программе осуществлялось ответственными исполнителями программы: – УЖКХ и ДИиЖО.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» в 2023 году составило 224 402,6 тыс. рублей или 80,2% от уточненных бюджетных назначений (279 702,7 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 55 300,1 тыс. рублей.

Основной объем неисполненных бюджетных назначений (49 245,9 тыс. рублей) отмечается по мероприятию «Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия». Согласно аналитической записке к Отчету о реализации программы причиной неисполнения указанных назначений является: «Остаток дотаций 2022 года для выкупа квартир по адресу ул. Советская д. 1 не освоен по причине судебных разбирательств. Основной причиной судебных споров явилось не достижение соглашения с собственниками относительно размера выкупной стоимости жилых помещений».

По сравнению с показателями исполнения программы в 2022 году (613 591,2 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы сократились на 389 188,6 тыс. рублей или на 63,4%. Основной причиной сокращения расходов является уменьшение объема предоставления межбюджетных трансфертов на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (сокращение на 219 096,9 тыс. рублей) и уменьшение объема бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (сокращение на 170 091,7 тыс. рублей).

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 11 644,4 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно пояснительной записке к отчету при реализации регионального проекта: - «Расселено 1 775,8 кв. м площади непригодных для проживания жилых помещений, переселено 144 чел. из 10 домов, признанных аварийными».

* Кассовое исполнение расходов по комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» составило 212 758,2 тыс. рублей, или 79,4% от доведенных бюджетных ассигнований (268 058,3 тыс. рублей). В разрезе мероприятий комплекса исполнение сложилось следующим образом.
* Кассовое исполнение расходов по мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия» составило 5 337,8 тыс. рублей, или 9,8% от доведенных бюджетных ассигнований (54 583,7 тыс. рублей).

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках рассматриваемого мероприятия: «в целях реализации мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации переселены граждане из 38 жилых помещений».

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2023 по рассматриваемому основному мероприятию сформировалась дебиторская задолженность на сумму 62 075,4 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность не числится.

* Кассовое исполнение расходов по мероприятию «Дополнительное обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» составило 4 656,5 тыс. рублей, или 99,9% от доведенных бюджетных ассигнований (4 662,5 тыс. рублей).

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ выполнены следующие мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда: «приобретены дополнительные метры в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены в количестве 66,80 кв. м.»

* Кассовое исполнение расходов по мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург» составило 61 340,8 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных ассигнований.

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках рассматриваемого мероприятия расселено 32 жилых помещения

По данным бюджетной отчетности на 01.01.2024 по рассматриваемому основному мероприятию дебиторская задолженность не числится.

* Кассовое исполнение расходов по мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации» составило 141 332,6 тыс. рублей или 95,9% от доведенных бюджетных ассигнований (147 380,8 тыс. рублей).

Согласно аналитической записке к муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» в рамках рассматриваемого мероприятия: «переселены граждане из 38 жилых помещений».

По состоянию на 01.01.2023 по муниципальной программе «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» числилась дебиторская задолженность в сумме – 227 096,9 тыс. рублей, на конец года дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 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» | | | | |  |
| 1.1 | Приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность | | | | | 100,0 |
| *количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда (кв. м.)* | *1775,8* | *1775,8* | *100,0%* | *-* |
| *количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда (чел.)* | *144* | *144* | *100,0%* | *-* |
| 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 | | | | | 99,9 |
| *количество приобретенных дополнительных метров в муниципальную собственность для предоставления гражданам по договорам социального найма или мены (кв.м.)* | *66,8* | *66,8* | *100,0%* | *-* |
| 2.2 | Проведение оценки рыночной стоимости жилых помещений | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных оценок рыночной стоимости жилых помещений (шт.)* | *35* | *35* | *100,0%* | *-* |
| 2.3 | Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург | | | | | 100,0 |
| *количество расселенных жилых помещений (шт.)* | *32* | *32* | *100,0%* | *-* |
| 2.4 | Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными с целью предупреждения чрезвычайной ситуации | | | | | 95,9 |
| *количество расселенных жилых помещений (шт.)* | *38* | *38* | *100,0%* | *-* |
| 2.5 | Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия | | | | | 9,8 |
| *количество расселенных жилых помещений (шт.)* | *23* | *23* | *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 в рамках реализации программных мероприятий.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата | Значение целевого показателя (отчет) | | Отклонение (+/-) | Уровень кассового исполнения расходов, % |
| План | Факт |
| Площадь расселенного непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (кв. м.) | 5988,0 | 5988,0 | 0,0 | 96,1 |
| Доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (%) | 55,9 | 55,9 | 0,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **76,0** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения двух конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 100,0%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 40,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 76,00%;
* эффективность программы в целом - удовлетворительная.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.12. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение комфортности проживания населения Южного округа города Оренбурга».

Период реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Южного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются:

Администрация п. Нижнесакмарский Центрального района города Оренбурга;

Администрация с. Городище Ленинского района города Оренбурга;

Администрация п. Бердянка Ленинского района города Оренбурга.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | | Исполнено в 2023 году | | | Исполнено в 2022 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» | 72 502,7 | 91 376,4 | 91 334,5 | 77 954,1 | 85,3 | 85,4 | 98 500,3 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» | 364 776,3 | 381 669,9 | 381 622,8 | 367 875,7 | 96,4 | 96,4 | 76 651,2 |
| Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | 1 854,2 | 1 854,2 | 1 854,2 | 1 547,2 | 83,4 | 83,4 | 2 762,1 |
| **Всего** | **439 133,2** | **474 900,5** | **474 811,5** | **447 377,0** | **94,2** | **94,2** | **177 913,6** |
| Администрация Южного округа | 439 133,2 | 474 900,5 | 474 811,5 | 447 377,0 | 94,2 | 94,2 | 177 913,6 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 439 133,2 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 30.12.2022 № 2445-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 30.12.2022 № 3068-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 35 766,8 тыс. рублей или на 8,1% и утверждены в сумме 474 900,5 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа на 27 806,1 тыс. рублей и на обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» (далее – МКУ «БиОз») на 17 632,6 тыс. рублей, при этом сокращены расходы по ряду других направлений программы, в том числе на содержание и обустройство мест (площадок) твердых коммунальных расходов на 5 766,0 тыс. рублей.

Кроме этого, 14.12.2023 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год по муниципальной программе сократился на 89,0 тыс. рублей, за счет снижения расходов на обеспечение деятельности центрального аппарата на 47,1 тыс. рублей и реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа на 41,9 тыс. рублей. Средства перераспределены для исполнения поступивших исполнительных документов.

По состоянию на 31.12.2023 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 474 811,5 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2024 № 352-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 01.03.2024 № 485-р, с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию трех структурных элементов, составил 447 377,0 тыс. рублей или 94,2% от планового объема расходов, утвержденного РОГС от 22.12.2023 № 438 и Сводной бюджетной росписью. Относительно исполнения программы в предыдущем году (177 913,6 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 269 463,4 тыс. рублей или на 151,5%. Значительный рост произведенных кассовых расходов связан с включением в муниципальную программу расходов на финансовое обеспечение деятельности МКУ «БиОз», которые в 2023 году составили 303 597,7 тыс. рублей или 95,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 67,9% от общего объема расходов по муниципальной программе. При этом, МКУ «БиОз» в составе соисполнителей Программы не указан.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» произведены кассовые расходы в сумме 77 954,2 тыс. рублей или 85,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 17,4% 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, организацию мест ожидания общественного транспорта – 4 556,6 тыс. рублей или 87,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «расторжение контрактов, в связи с неполным исполнением. Отсутствие необходимости в заключении договора на очистку снега по причине отсутствия осадков»;
* содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО – 16 426,7 тыс. рублей или 93,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «расторжение контрактов, в связи с неполным исполнением»;
* реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа – 55 930,8 тыс. рублей или 82,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «неполное исполнение и расторжение контрактов, в связи с неполным исполнением, а также невозможность заключения контрактов, в связи с погодными условиями (посадка деревьев)»;
* устройство спортивной площадки на территории СНТ всех Дубков (инициативный проект) – 560,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;
* замену остановочных пунктов на территории СНТ всех Дубков (инициативный проект) – 480,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

На обеспечение деятельности центрального аппарата Администрации Южного округа и администраций сельских населенных пунктов в 2023 году в рамках комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» направлено 64 278,0 тыс. рублей или 98,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 14,4% от общего объема расходов по муниципальной программе.

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 1 547,2 тыс. рублей или 83,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,3% от общего объема расходов по муниципальной программе на приобретение ограждения спортивной площадки в селе Городище. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения кассовых расходов по данному направлению является «экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур».

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 12 904,2 тыс. рублей, в том числе по мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» - 726,0 тыс. рублей и мероприятию «Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа» - 12 178,2 тыс. рублей. Расходы направлены на ликвидацию навалов мусора, озеленение города, закупку и посадку крупномерных деревьев.

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 требования Порядка № 1083-п.

По данным бюджетной отчетности Администрации Южного округа на 01.01.2024 по муниципальной программе «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 7 822,8 тыс. рублей. Наибольший объем дебиторской задолженности составляют расчеты по авансовым платежам по договорам лизинга на приобретение специализированной техники для МКУ «БиОз» в сумме 3 865,8 тыс.рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (7 467,2 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 355,6 тыс. рублей или на 4,8%;
* кредиторская задолженность в сумме 10 515,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (9 417,8 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 1 097,87 тыс. рублей или 11,7%. Наибольший объем кредиторской задолженности составляет задолженность за поставку ГСМ – 2 765,4 тыс. рублей, за коммунальные услуги 801,0 тыс. рублей, за санитарное содержание контейнеров 536,8 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Южного округа Счетной палатой установлено, что сформировавшаяся задолженность не в полном объеме подтверждена актами сверки взаимных расчетов с поставщиками товаров и услуг, а именно на сумму 4 750,7 тыс. рублей, что составляет 25,7% от общего объема задолженности.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | 85,3 |
| 1.1 | Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа | | | | | 82,8 |
| *площадь содержания объектов и элементов благоустройства, не принадлежащих на праве собственности, не находящихся во владении или пользовании физических или юридических лиц (тыс. м2)* | *652,17* | *652,17* | *100,0* | *-* |
| *количество праздничных и окружных массовых мероприятий, к которым оформляется территория округа (мероприятие)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *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 (м2* | *1 809,2* | *1 809,20* | *100,0* | *-* |
| *площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу (тыс. м2)* | *95,97* | *345,62* | *360,1* | *249,7* |
| *количество высаженных саженцев деревьев (шт.)* | *228* | *228* | *100,0* | *-* |
| *количество высаженных саженцев кустарников (шт.)* | *7 389* | *7 389* | *100,0* | *-* |
| *количество обработанной территории против личинок комаров (тыс. м2)* | *128,5* | *128,5* | *100,0* | *-* |
| *количество обустроенных детских площадок (шт.)* | *9* | *9* | *100,0* | *-* |
| *количество обустроенных территорий (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *количество парков и скверов, подлежащих содержанию (шт.)* | *39* | *40* | *102,6* | *1* |
| *площадь парков и скверов, подлежащая содержанию (тыс. м2)* | *936,600* | *957,118* | *102,2* | *20,5* |
| *количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО (тонна)* | *1 594,41* | *1 330,78* | *83,5* | *-263,6* |
| *объем вывезенного ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах (м3)* | *802,0* | *772,26* | *96,3* | *-29,7* |
| *количество действующих светильников для освещения дорог в сельских населенных пунктах, в том числе:* | *479* | *467* | *97,5* | *-12* |
| *с.Городище (шт.)* | *300* | *288* | *96,0* | *-12* |
| *п.Бердянка (шт.)* | *136* | *136* | *100,0* | *-* |
| *п.Нижнесакмарский (шт.)* | *43* | *43* | *100,0* | *-* |
| 1.2 | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта | | | | | 87,4 |
| *площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащая содержанию (тыс. м2)* | *5 293,18* | *5 293,18* | *100,0* | *-* |
| *протяженность элементов системы водоотвода, поддержанных в чистоте (пог.м)* | *124* | *124* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт.)* | *6* | *6* | *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* | *390,1* | *100,0* | *-* |
| *площадь стекол, которые заменили на остановочных пунктах (м2)* | *63,98* | *63,98* | *100,0* | *-* |
| 1.3 | Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО | | | | | 93,7 |
| *количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов (шт.)* | *60* | *60* | *100,0* | *-* |
| *количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация (шт.)* | *635* | *635* | *100,0* | *-* |
| *количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории (шт.)* | *635* | *635* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных бункеров-накопителей (шт.)* | *21* | *21* | *100,0* | *-* |
| *количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов в сельских населенных пунктах, в том числе:* | *28* | *29* | *103,6* | *1* |
| *с.Городище (шт.)* | *20* | *21* | *105,0* | *1* |
| *п.Бердянка (шт.)* | *8* | *8* | *100,0* | *-* |
| *количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация в сельских населенных пунктах, в том числе:* | *28* | *29* | *103,6* | *1* |
| *с.Городище (шт.)* | *20* | *21* | *105,0* | *1* |
| *п.Бердянка (шт.)* | *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:* | *28* | *29* | *103,6* | *1* |
| *с.Городище (шт.)* | *20* | *21* | *105,0* | *1* |
| *п.Бердянка (шт.)* | *8* | *8* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных многоразовых мягких контейнеров (шт.)* | *60* | *0* | *0,0* | *-60* |
| 1.4 | Замена остановочных пунктов на территории СНТ всех Дубков (инициативный проект) | | | | | 100,0 |
| *количество реализованных инициативных проектов (проект)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество остановочных пунктов (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| 1.5 | Устройство спортивной площадки на территории СНТ всех Дубков (инициативный проект) | | | | | 100,0 |
| *количество реализованных инициативных проектов (проект)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *количество устроенных спортивных площадок (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 2 | Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | | | | | 83,4 |
| 2.1 | Приобретение ограждения хоккейного корта в селе Городище города Оренбурга (инициативный проект) | | | | | 83,4 |
| *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* | *100,0* | *-* |
| Задача 2 «Осуществление управленческих функций администрацией Южного округа города Оренбурга, администрациями сельских населенных пунктов администрации Южного округа города Оренбурга» | | | | | | |
| 3 | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» | | | | | 96,4 |
| Центральный аппарат | | | | | 98,7 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | | | | | 95,9 |
| Осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | | | | | 98,7 |

При проведении в 2023 году экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» Счетной палатой установлено несоответствие муниципальной программы требованиям Порядка № 1083-п, в том числе в части качества и количества утвержденных целевых показателей непосредственных и конечных показателей. Замечания, отраженные в заключении Счетной палаты, ответственным исполнителем не устранены.

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 Администрации Южного округа в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.
* Плановые значения 25-ти целевых показателей достигнуты в полном объеме.
* В полном объеме не достигнуто плановое значение показателя «количество приобретенных многоразовых мягких контейнеров» (60 шт.) мероприятия «Содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО». Согласно Аналитической записке к отчету о реализации в 2023 году муниципальной программы причиной неисполнения является: «отсутствие потребности».
* Достигнуты не в полном объеме плановые значения трех целевых показателей (индикаторов) мероприятия «Благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа», в том числе:
* количество вывезенных ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО (1 330,78 из 1 594,41 тонн);
* количество вывезенного ТКО при ликвидации мест несанкционированного размещения ТКО в сельских населенных пунктах (772,26 из 802,0 м3);
* действующих светильников для освещения дорог в сельских населенных пунктах (467 из 479 шт.), в том числе с. Городище (288 из 300 шт.), п. Бердянка (136 из 136 шт.) и п. Нижнесакмарский (43 из 43 шт.).
* Перевыполнены значения шести целевых показателей, в том числе:
* площадь территории сельских населенных пунктов, подлежащая покосу (345,62 при планированном 95,97 тыс. м2);
* количество парков и скверов, подлежащих содержанию (40 при планировании 39 шт.);
* площадь парков и скверов, подлежащая содержанию (957,118 при планировании 936,600 тыс. м2);
* количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов в сельских населенных пунктах (29 при планировании 28 шт.);
* количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась дезинфекция и дератизация в сельских населенных пунктах (29 при планировании 28 шт.);
* количество мест (площадок) накопления ТКО и крупногабаритных отходов, на которых проводилась уборка площадок и прилегающей территории в сельских населенных пунктах (29 при планировании 28 шт.).
* Установлены расхождения в отношении целевых показателей (индикаторов). Так, в рамках реализации Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов», исполнение расходов составило 1 547,2 тыс. рублей или 83,4% от плана (1 854,2 тыс. рублей).

Средства бюджета направлены на реализацию инициативного проекта «Приобретение ограждения хоккейного корта в селе Городище города Оренбурга».

Источником финансирования расходов являлись средства областного бюджета и бюджета города Оренбурга.

В отчетном периоде основанием для предоставления субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга на реализацию инициативных проектов являлось соглашение от 14.02.2023 № 20-с, заключенное между министерством физической культуры и спорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга.

Цель предоставления субсидии – достижение результатов регионального (приоритетного) проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов».

Согласно условиям соглашения, значение результата использования субсидии выражено в «Количестве реализованных инициативных проектов». Плановое значение результата – 1 единица, срок исполнения – 2023 год.

По данным «Отчета о достижении значений результатов использования субсидии», плановый показатель результативности «Количество реализованных инициативных проектов» исполнен на уровне 1 единицы или 100,0% от плана.

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году, исполнение целевых показателей сложилось на уровне 10,0% от утвержденного плана, в том числе:

* индикатор «Количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов» - исполнение составило 3 проекта.

Таким образом, формирование показателей результативности муниципальной программы, в части структурного элемента Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов», произведено с нарушением пункта 5 Требований к содержанию муниципальной программы, утвержденных в составе Порядка № 1083-п, согласно которому показатели региональных и приоритетных проектов Оренбургской области, в соответствии с соглашениями, заключенными Администрацией города Оренбурга о предоставлении субсидии, являются целевыми показателями (индикаторами) непосредственных результатов муниципальной программы.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 65,0 | 47,5 | -17,5 | 94,2 |
| Доля положительных отзывов жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Южного округа города Оренбурга (%) | 60,0 | 92,4 | 32,4 |
| Доля завершенных инициативных проектов (%) | 100,0 | 100,0 | - |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **81,1** | | | |

Согласно сформированному Администрацией Южного округа Отчету о реализации в 2023 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» достигнуты плановые значения двух из 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 32,4 процентных пункта.

Плановое значение показателя «Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга» (65,0%) в 2023 году не достигнуто. Фактическое исполнение составило 47,5%, отклонение 17,5 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 (96,0%) положительно и 1 (4,0%) отрицательно;

о состоянии территории Южного округа – 27 человек, из них 26 (96,3%) положительно и 1 (3,7%) 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 – 96,2%.

Также, необходимо отметить, что согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области численность населения Южного округа города Оренбурга составляла на 01.01.2023 – 292 652 человек. Таким образом, общее количество отзывов составляет 0,02% 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 25-52 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:

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 92,77% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 92,69%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 81,11% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 81,08%);
* эффективность программы в целом - средняя.

На оценку эффективности программы в целом повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

## 3.1.13. 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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы и главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Северного округа.

Соисполнителями муниципальной программы являются:

Администрация поселка Каргала Дзержинского района города Оренбурга,

администрация поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга,

администрация села Краснохолм Дзержинского района города Оренбурга,

администрация села Пруды Промышленного района города Оренбурга.

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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | | Исполнено в 2023 году | | | Исполнено в 2022 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» | 66 608,4 | 83 074,0 | 82 789,2 | 65 584,8 | 78,9 | 79,2 | 113 432,2 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» | 324 671,3 | 339 230,4 | 339 230,4 | 335 577,4 | 98,9 | 98,9 | 79 777,2 |
| Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | 1 542,1 | 3 269,4 | 3 269,4 | 982,4 | 30,0 | 30,0 | 1 616,5 |
| **Всего** | **392 821,8** | **425 573,7** | **425 288,9** | **402 144,6** | **94,5** | **94,6** | **194 825,9** |
| Администрация Северного округа | 392 821,8 | 425 573,7 | 425 288,9 | 402 144,6 | 94,5 | 94,6 | 194 825,9 |

Бюджетные ассигнования на 2023 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 392 821,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 04.02.2023 № 188-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 14.04.2023 № 273-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 32 751,9 тыс. рублей или на 8,3% и утверждены в сумме 425 573,7 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа на 20 198,1 тыс. рублей и на обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» на 15 627,7 тыс. рублей, при этом сокращены расходы по ряду других направлений программы, в том числе на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта на 3 517,1 тыс. рублей.

Кроме этого, 26.12.2023 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год по муниципальной программе сократился на 284,8 тыс. рублей, за счет снижения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа.

По состоянию на 31.12.2023 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 425 288,9 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 09.04.2024 № 569-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 09.04.2024 № 822-р, с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию трех структурных элементов, составил 402 144,6 тыс. рублей или 94,5% от планового объема расходов, утвержденного РОГС от 22.12.2023 № 438, и 94,6% от бюджетных ассигнований, утвержденных Сводной бюджетной росписью. Относительно исполнения программы в предыдущем году (194 825,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 207 318,7 тыс. рублей или в 2,1 раза. Значительный рост произведенных кассовых расходов связан с включением в муниципальную программу расходов на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис», которые в 2023 году составили 259 507,2 тыс. рублей или 99,1% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 64,5% от общего объема расходов по муниципальной программе. При этом, МКУ «Комсервис» в составе соисполнителей Программы не указан.

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» произведены кассовые расходы в сумме 65 584,8 тыс. рублей или 79,2% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 16,3% 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 – 9 858,5 тыс. рублей или 88,2% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «сезонный характер работ (очистка дорог от снега, отсутствие осадков). Заключены договора на очистку снега с оплатой в 2024 году»;
* содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО – 7 763,3 тыс. рублей или 98,5% от утвержденного объема бюджетных ассигнований;
* реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа – 48 053,0 тыс. рублей или 75,3% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «неисполнение сложилось в связи с расторжением муниципальных контрактов (договоров)».

На обеспечение деятельности центрального аппарата Администрации Северного округа и администраций сельских населенных пунктов в 2023 году направлено 76 070,3 тыс. рублей или 98,4% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 18,9% от общего объема расходов по муниципальной программе.

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 982,4 тыс. рублей или 30,0% 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 территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина – 982 тыс. рублей или 71,8% от утвержденного объема бюджетных ассигнований. Плановый объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятия утверждены в объеме 1 423,2 тыс. рублей, таким образом, уровень кассовых расходов по мероприятию составил 67,8%. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур».

В полном объеме не исполнены бюджетные ассигнования (1 846,2 тыс. рублей), утвержденные для проведения капитального ремонта ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга (Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»).

Согласно данным Единой информационной системы в сфере закупок в целях реализации инициативного проекта, между Администрацией с. Пруды (заказчик) и ООО «Строительная программа «Союз» (подрядчик), заключен муниципальный контракт № 0153300066923000710 от 03.11.2023.

Предмет контракта – выполнение работ по капитальному ремонтуограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга.

Цена контракта – 1 600,0 тыс. рублей. Цена контракта на 264,1 тыс. рублей ниже начальной (максимальной) цены контракта в размере 1 846,1 тыс. рублей и сформирована в результате проведения конкурсных процедур (запрос котировок в электронной форме).

Срок исполнения работ – с момента заключения контракта по 10.12.2023 года. По завершении срока исполнения обязательств подрядчика по контракту, документы о сдаче и приемке выполненных работ в Единой информационной системе в сфере закупок не размещены.

Согласно документам, размещенным на официальном сайте Единой информационной системы, по состоянию на 19.03.2024 года заказчиком принято решение об одностороннем отказе от исполнения контракта. Основание:

* неисполнение подрядчиком условий муниципального контракта по обеспечению исполнения обязательств путем предоставления независимой гарантии, отвечающей требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;
* нарушение срока выполнения работ;
* нарушение требований технического задания по контракту, установленных к качеству выполняемых работ.

По состоянию на 25.12.2023 года, заказчиком в адрес подрядчика направлено требование об уплате неустойки (пени) в связи с просрочкой исполнения обязательств, а также требование о выполнении полного объема работ, предусмотренных контрактом. В связи с непринятием мер реагирования, заказчиком принято решение об одностороннем отказе от исполнения контракта.

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 13 419,4 тыс. рублей в том числе по мероприятию «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» - 2 680,9 тыс. рублей и мероприятию «Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа» - 10 738,5 тыс. рублей. Расходы направлены на оформление пожарного пункта для тушения леса, ликвидацию навалов мусора и озеленению 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 и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», противоречит требования Порядка № 1083-п.

По данным бюджетной отчетности Администрации Северного округа на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 12 666,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (5 372,4 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 7 294,1 тыс. рублей или на 135,8%. Причина увеличения задолженности на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года Наибольший удельный вес дебиторской задолженности составляет расчеты по платежам в бюджеты в сумме 8 444,3 тыс. рублей, в связи с уплатой авансового платежа по налогу на имущество организаций, по земельному налогу, с зачислением в состав единого налогового платежа.
* кредиторская задолженность в сумме 39 212,0 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (28 272,0 тыс. рублей) задолженность увеличилась на 10 940,0 или 38,7%. Наибольший удельный вес кредиторской задолженности составляет задолженность за поставку ГСМ, соли технической и запасные части – 16 573,9 тыс. рублей, за услуги охраны, услуги предрейсового осмотра водителей, за работы по вырубке леса по ул. Березка, услуги уборки помещений, покосу травы, организации и проведению мероприятий, услуги питания, за работы по благоустройству спортивной площадки – 15 926,7 тыс. рублей.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Северного округа Счетной палатой установлено, что сформировавшаяся задолженность не в полном объеме подтверждена актами сверки взаимных расчетов с поставщиками товаров и услуг, а именно на сумму 1 578,9 тыс. рублей, что составляет 3,0% от общего объема задолженности.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 «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» | | | | | 78,9% |
| 1.1 | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | | | | | 88,2% |
| *площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», подлежащих содержанию, в том числе (м2):* | *1 041 315,0* | *1 041 315,0* | *100,0* | *-* |
| *администрация Северного округа* | *522 856,0* | *522 856,0* | *100,0* | *-* |
| *администрация п. Каргала* | *66 215,0* | *66 215,0* | *100,0* | *-* |
| *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* | *-* |
| *количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах (шт.)* | *1* | *0* | *0,0* | *-1* |
| 1.2 | Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа | | | | | 75,0% |
| *объем вывезенных отходов в период проведения месячников благоустройства (т)* | *2 954,9* | *2 051,0* | *69,4* | *-904,0* |
| *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.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *площадь территорий, не принадлежащих на праве собственности, е 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.)* | *9* | *3* | *33,3* | *-6* |
| *количество нестационарных объектов, подлежащих демонтажу (шт.)* | *1* | *0* | *0,0* | *-1* |
| *количество высаженных саженцев, деревьев и кустарников (шт.)* | *1 940* | *1 940* | *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 сельских населенных пунктах, в том числе (ед):* | *25* | *25* | *100,0* | *-* |  |
| *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.)* | *1 035* | *1 035* | *100,0* | *-* |
| *администрация п. Каргала* | *180* | *180* | *100,0* | *-* |
| *администрация с. Краснохолм* | *689* | *689* | *100,0* | *-* |
| *администрация с. Пруды* | *41* | *41* | *100,0* | *-* |
| *администрация п. Самородово* | *125* | *125* | *100,0* | *-* |
| *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 | | | | | 98,5% |
| *количество обустроенных мест (площадок) накопления ТКО (шт.)* | *12* | *12* | *100,0* | *-* |
| *количество контейнерных площадок, подлежащих содержанию (шт.)* | *476* | *476* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных мусорных контейнеров (шт.)* | *44* | *44* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных бункеров-накопителей (шт.)* | *20* | *20* | *100,0* | *-* |
| 2 | Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» | | | | | 30,0% |
| 2.1 | Реализация инициативного проекта «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | | | | | 71,8% |
| 2.2 | Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с.Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | | | | | 63,7% |
| 2.3 | Реализация инициативного проекта «Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г.Оренбурга» | | | | | - |
| 2.4 | Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга» | | | | | - |
| *количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор (шт.)* | *6* | *6* | *100,0* | *-* | - |
| *количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов (шт.)* | *6* | *6* | *100,0* | *-* |  |
| *доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации (%)* | *100* | *50* | *50,0* | *-50* | - |
| Задача 2 «Осуществление управленческих функций администрацией Северного округа города Оренбурга, администрациями сельских населенных пунктов администрации Северного округа города Оренбурга» | | | | | | |
| 3 | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» | | | | | 98,9% |
| Центральный аппарат | | | | | 98,5% |
| Осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | | | | | 98,1% |
| Обеспечение деятельности подведомственного учреждения | | | | | 99,1% |
| *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* | *-* | *-* |

При проведении в 2023 году экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» Счетной палатой установлено несоответствие муниципальной программы требованиям Порядка № 1083-п, в том числе в части качества и количества утвержденных целевых показателей непосредственных и конечных показателей. Замечания, отраженные в заключении Счетной палаты, ответственным исполнителем устранены не в полном объеме.

В ходе анализа сведений, отраженных в Отчете о реализации муниципальной программы в 2023 году, установлено следующее:

* Значения 17-ти целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов программы достигнуты на уровне 100,0%.
* В полном объеме не достигнуты следующие плановые значение показателей:
* «количество приобретенных, установленных и восстановленных павильонов на остановочных пунктах» (1 шт.) мероприятия «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения».

Согласно бюджетной отчетности Администрации Северного округа расходы на исполнение указанного мероприятия исполнены на уровне 9 858,5 тыс. рублей или 88,2% от плана (исполнители мероприятия – Администрация округа и администрации сельских населенных пунктов).

В соответствии с реестром оплаченных санкционированных денежных обязательств, средства бюджета направлены на оплату работ по очистке дорог от снега – 3 033,9 тыс. рублей (расходы Администрации округа и администраций сельских населенных пунктов), промывку ливневой канализации – 4 024,2 тыс. рублей (расходы Администрации округа), поставку и ремонт остановочных павильонов – 709,3 тыс. рублей (расходы Администрации округа) и иные расходы.

Согласно Отчету о реализации программы в 2023 году фактическое исполнение целевых показателей по указанному мероприятию сложилось следующим образом:

показатель «площадь автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» на территории сельских населенных пунктов, подлежащих содержанию» достигнут на уровне 100,0%;

показатель «количество приобретенных, установленных и восстановленных остановочных пунктах» не достигнут (0,0%).

Учитывая наличие расходов по поставке и ремонту остановочных павильонов, произведенных Администрацией округа в размере 709,3 тыс. рублей, показатель Отчета о реализации муниципальной программы в 2023 году, в части фактического исполнения индикатора «количество приобретенных, установленных и восстановленных остановочных пунктах», является недостоверным.

* «количество нестационарных объектов, подлежащих демонтажу» (1 шт.) планируемого в рамках реализации мероприятия 1.2 «Реализация мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа».
* Не достигнуты плановые значения следующих целевых показателей (индикаторов):
* «объем вывезенных отходов в период проведения месячников благоустройства» (2 051,0 т при плановом значении 2 954,9 т);
* «количество скверов, парков и междворовых территорий, на которых проведены мероприятия по благоустройству» (3 шт. при плановом значении 9 шт.);
* «доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации) (50,0% при плановом значении 100,0%).

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.

Кроме этого, Аналитическая записка к отчету о реализации муниципальной программы в 2023 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.

Отсутствие в составе муниципальной программы сведений об исполнителях показателей (индикаторов), а также о плановом объеме финансирования, предусмотренном на указанные в программе цели, не позволяет оценить уровень фактического исполнения расходов, направленных Администрацией Северного округа на исполнение целевых показателей.

Формирование целевых показателей (индикаторов) произведено с нарушением Порядка № 1083-п, согласно которому целевыми показателями (индикаторами), являются показатели, позволяющие оценить достижение целей и решение поставленных задач, использование ресурсов (объемов финансирования), характеризующие непосредственные результаты реализации муниципальной программы.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 Южного округа города Оренбурга (%) | 85,0 | 0,0 | -85,0 | 94,6 |
| Доля завершенных инициативных проектов (%) | 100,00 | 88,89 | -11,11 |
| Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга (%) | 77,0 | 80,0 | +3,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **81,1** | | | |

Согласно сформированному Администрацией Северного округа Отчету о реализации в 2023 году муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

* перевыполнено значение показателя «Доля благоустроенных парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга» - 80,0%. Отклонение от утвержденного планового значения (77,0%) составило три процентных пункта;
* не в полном объеме достигнуто значение показателя «Доля завершенных инициативных проектов» - 88,89%. Отклонение от утвержденного планового значения (100,0%) составило 11,11 процентных пункта;
* в полном объеме не достигнуто плановое значение (85,0%) показателя «Доля положительных отзывов населения города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга». Источником сбора исходной информации в соответствии с методикой расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов являются итоги ежегодного опроса жителей города Оренбурга о состоянии и оформлении территории Северного округа города Оренбурга, проводимого на [официальном Интернет-портале](http://mobileonline.garant.ru/document/redirect/27552898/27) города Оренбурга по итогам отчетного года.

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.

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 71,1% (согласно Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 70,92%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 83,33%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 77,11% (согласно Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 77,03%);
* эффективность программы в целом - удовлетворительная.

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.

## 3.1.14. 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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является ДГиЗО.

Соисполнителями муниципальной программы являются: управление архитектуры и комплексного развития территории города, МКУ «Городской центр строительства», МКУ «Земельный вектор» и 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 первоначально на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023 | | Исполнено в 2023 году | | | Исполнено в 2022 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 «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 120,0 | 1 064,0 | 1 064,0 | 809,6 | 76,1 | 76,1 | 73 650,1 |
| Комплекс процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» | 35 684,0 | 2 115,0 | 1 258,0 | 460,8 | 21,8 | 36,6 | 26 548,1 |
| 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» | 8 793,0 | 12 274,3 | 12 274,3 | 3 117,4 | 25,4 | 25,4 | 6 957,2 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений» | 200 883,7 | 203 622,4 | 204 479,4 | 202 044,3 | 99,2 | 98,8 | 47 136,4 |
| **Всего** | **246 480,7** | **219 075,7** | **219 075,7** | **206 432,0** | **94,2** | **94,2** | **154 291,9** |
| Администрация города Оренбурга | 8 793,0 | 12 274,3 | 12 274,3 | 3 117,4 | 25,4 | 25,4 | х |
| ДГиЗО | 237 687,7 | 206 801,4 | 206 801,4 | 203 314,6 | 98,3 | 98,3 | 154 291,9 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 246 480,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 16.03.2023 № 344-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 06.03.2023 № 544-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 27 405,0 тыс. рублей или на 11,1% и утверждены в сумме 219 075,7 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены исключением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по изъятию земельных участков в сумме 33 984,0 тыс. рублей, при этом увеличены расходы по ряду других направлений программы, в том числе на сохранение, использование и популяризации памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации на 3 481,3 тыс. рублей и осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений на 2 738,7 тыс. рублей.

Кроме этого, 26.12.2023 Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в результате которых общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год не изменился, при этом ДГиЗО увеличены бюджетные ассигнования в сумме 857,0 тыс. рублей осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений, за счет их перераспределения с бюджетных ассигнований мероприятий по управлению земельным комплексом.

По состоянию на 31.12.2023 общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР на реализацию мероприятий муниципальной программы, составил 219 075,7 тыс. рублей.

В нарушении пункта 7.3 Порядка № 1083-п муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» не приведена в соответствии с Решением о бюджете (в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438).

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию четырех структурных элементов, составил 206 432,0 тыс. рублей или 94,2% от планового объема расходов, утвержденного РОГС от 22.12.2023 № 438 и Сводной бюджетной росписью. Относительно исполнения программы в предыдущем году (154 291,9 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 52 140,1 тыс. рублей или на 33,8%. Значительный рост произведенных кассовых расходов связан с утверждением в муниципальной программе назначений на обеспечение деятельности центрального аппарата ДГиЗО и подведомственных ему МКУ «Городской центр строительства», МКУ «Земельный вектор» и МБУ «Управление капитального строительства». Кассовые расходы по указанному направлению в 2023 году составили 202 044,3 тыс. рублей или 98,8% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований и 97,8% от общего объема расходов. Исполнителем программного мероприятия является ДГиЗО.

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 3 117,4 тыс. рублей или 25,4% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований и 1,5% от общего объема расходов. Не исполнены бюджетные ассигнования в общей сумме 9 156,9 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, повлекшее судебные процедуры».

Кассовое исполнение расходов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» в 2023 году составило 809,6 тыс. рублей или 76,1% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 0,4% от общего объема расходов. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Расходы на реализацию комплекса процессных мероприятия «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» произведены в сумме 460,8 тыс. рублей, что составило 36,6% от утвержденного СБР объема бюджетных ассигнований и 0,2% от общего объема расходов по программе. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения бюджетных ассигнований является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».

Указанная причина неисполнения утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию комплексом 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 комплекса 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 2023 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» | | | | | 76,1 |
| 1.1 | снос (демонтаж) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 92,7 |
| *количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *2* | *34* | *1700,0* | *32* |
| 1.2 | публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства | | | | | 48,5 |
| *количество опубликованного информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства (шт.)* | *40* | *88* | *220,0* | *48* |
| Задача 2 «Обеспечение эффективного управления земельным комплексом муниципального образования «город Оренбург» | | | | | | |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 21,8 |
| 2.1 | образование земельных участков, в т.ч. проведение комплексных кадастровых работ, подготовка схем границ прилегающих территорий | | | | | 0,0 |
| *количество образованных земельных участков, схем границ прилегающих территорий, уточнение местоположения границ земельных участков, исправление реестровых ошибок в сведениях ЕГРН – всего (шт.)* | *40* | *40* | *100,0* | *-* |
| *для предоставления гражданам и юридическим лицам, в том числе для индивидуального жилищного строительства (шт.)* | *20* | *20* | *100,0* | *-* |
| *для регистрации права муниципальной собственности (шт.)* | *20* | *20* | *100,0* | *-* |
| 2.2 | проведение рыночной оценки земельных участков, объектов недвижимости | | | | | 46,0 |
| *количество земельных участков, прошедших рыночную оценку для проведения торгов (конкурсов, аукционов) и предоставления без торгов (шт.)* | *60* | *60* | *100,0* | *-* |
| 2.3 | публикации в средствах массовой информации о проводимых торгах | | | | | 55,4 |
| *количество публикаций в средствах массовой информации о проводимых торгах (шт.)* | *15* | *15* | *100,0* | *-* |
| 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* | *1* | *100,0* | *-* |
| 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» | | | | | 25,4 |
| 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.)* | *52* | *54* | *103,8* | *2* |
| *количество изготовленных, установленных и измененных информационных надписей на памятниках монументальной скульптуры и объектах культурного наследия (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *количество отремонтированных и отреставрированых памятников монументальной скульптуры (шт.)* | *7* | *6* | *85,7* | *-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 подведомственный учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений» | | | | | 99,2 |
| 4.1 | Центральный аппарат | | | | | 99,4 |
| 4.2 | Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве | | | | | 98,1 |
| *число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля (шт.)* | *651* | *624* | *95,9* | *-27* |
| 4.3 | Мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «ГЦГ» | | | | | 99,9 |
| *количество выданных актов освидетельствования проведения основных работ по строительству (реконструкции) объектов ИЖС, осуществляемых с привлечением средств материнского капитала (шт.)* | *27* | *20* | *74,1* | *-7* |
| *количество предоставленной информации об объектах муниципального имущества (шт.)* | *2* | *0* | *0,0* | *-2* |
| *количество выданных градостроительных планов земельного участка (шт.)* | *680* | *1 015* | *149,3* | *335* |
| *количество выданных разрешений на ввод объектов в эксплуатацию (шт.)* | *375* | *228* | *60,8* | *-147* |
| *количество выданных разрешений на отклонение от предельных параметров разрешенного строительства, реконструкции объектов капитального строительства (шт.)* | *18* | *20* | *111,1* | *2* |
| *количество выданных разрешений на использование земельныхо 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.)* | *648* | *963* | *148,6* | *315* |
| *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.)* | *870* | *522* | *60,0* | *-348* |
| *количество выданных разрешения на условно разрешенный вид использования земельного участка или объекта капитального строительства (шт.)* | *45* | *73* | *162,2* | *28* |
| *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* | *338* | *125,2* | *68* |
| *количество заключенных соглашений об установлении сервитута в отношении земельного участка, находящегося в муниципальной собственности или государственная собственность на который не разграничена (шт.)* | *47* | *58* | *123,4* | *11* |
| *количество направленных уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемых строительстве или реконструкции объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости (и (или) недопустимости) размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке (шт.)* | *290* | *706* | *243,4* | *416* |
| *количество направленных уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности (шт.)* | *100* | *186* | *186,0* | *86* |
| *количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов об утверждении схемы расположения земельного участка или земельных участков на кадастровом плане территории (шт.)* | *730* | *467* | *64,0* | *-263* |
| *количество подготовленных проектов муниципальных правовых актов о прекращении права постоянного (бессрочного) пользования земельным участком (шт.)* | *22* | *17* | *77,3* | *-5* |
| *количество поставленных на учет граждан, имеющих трех и более детей и претендующих на получение бесплатных земельных участков в муниципальном образовании «город Оренбург» (чел.)* | *520* | *980* | *188,5* | *460* |
| *количество предоставленной информации из документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов (шт.)* | *7* | *88* | *1 257,1* | *81* |
| *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* | *2 383* | *183,3* | *1 083* |
| *количество принятых документов и выданных уведомлений о переводе или об отказе в переводе жилого помещения (шт.) в нежилое помещение или нежилого помещения в жилое помещение* | *85* | *106* | *124,7* | *21* |
| *количество принятых заявлений и выданных документов о согласовании переустройства и (или) перепланировки жилого помещения (шт.)* | *700* | *444* | *63,4* | *-256* |
| *количество принятых решений о присвоении, изменении и аннулировании адреса объекту адресации (шт.)* | *1 350* | *1 907* | *141,3* | *557* |
| *количество принятых решений об установлении соответствия между разрешенным использованием земельного участка, указанным в заявлении, и видом разрешенного использования земельных участков, установленным классификатором видов разрешенного использования земельных участков (шт.)* | *135* | *57* | *42,2* | *-78* |
| *количество направленных уведомлений о планируемом сносе объекта капитального строительства и уведомления о завершении сноса объекта капитального строительства (шт.)* | *200* | *553* | *276,5* | *353* |
| *количество выданных выписок из похозяйственной книги (шт.)* | *10* | *5* | *50,0* | *-5* |
| 4.4 | Мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «Земельный вектор» | | | | | 98,92 |
| *количество подготовленных муниципальных правовых актов в отношении земельных участков, предназначенных для ведения садоводства, огородничества или дачного хозяйства, а также земельных участков, предназначенных для размещения гаражно-строительных кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей (шт.)* | *977* | *977* | *100,0* | *-* |
| *количество подготовленных муниципальных правовых актов в случае предоставления земельных участков, предназначенных для ведения садоводства, огородничества или дачного хозяйства, для размещения гаражно-строительных кооперативов, погребных кооперативов, индивидуальных гаражей, количество подготовленных уведомлений о перерасчете арендной платы, актов сверки платежей (шт.)* | *1 822* | *1 822* | *100,0* | *-* |
| Задача 5 «Увеличение объемов жилищного строительства на территории МО «город Оренбург» | | | | | | |
| 5 | Региональный проект «Жилье» | | | | | х |
| *Ввод жилья (кв.м.)* | *451 000* | *451 549* | *100,1* | *549* |
| *Ввод жилья в рамках мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (кв.м.)* | *123 800* | *161 930* | *130,8* | *38 130* |

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

* В полном объеме не достигнуты значения двух показателей мероприятия «приобретение программного обеспечения и расходных материалов», а именно: «количество приобретенного программного обеспечения» (плановое значение 1 шт.) и «количество приобретенных расходных материалов» (плановое значение 10 шт.) и одного показателя мероприятия «Мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «ГЦГ» - «количество предоставленной информации об объектах муниципального имущества» (плановое значение 2 шт.)
* Не достигнуты установленные значения девяти целевых показателей, в том числе показателя «число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов при осуществлении строительного контроля» (плановое значение 651 шт., исполнено 624 шт.), характеризующего исполнение мероприятия «Мероприятия, выполняемые МБУ «УКС» в сфере инженерно-технического проектирования в промышленности и строительстве». Указанный показатель, также является показателем исполнения муниципального задания, утвержденного МБУ «Управление капитального строительства» (далее – МБУ «УКС»).

В представленном в составе бюджетной отчетности ДГиЗО Отчете о выполнении МБУ «УКС» в 2023 году муниципального задания отражены следующие показатели:

- проверка выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонта объектов капитального строительства на соответствие требованиям проектной и подготовленной на ее основании рабочей документации; на соответствие требованиям технических регламентов в целях обеспечения безопасности зданий и сооружений, результатам инженерных изысканий; на соответствие требованиям градостроительного плана земельного участка – 100,0% (плановое значение 100,0%). Допустимое отклонение – 10,0%. Фактическое отклонение – 0,0%;

- число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов капитального строительства – 571 шт. (плановое значение 700 шт.). Допустимое отклонение – 10,0%. Фактическое отклонение – 18,4%.

Таким образом, в Отчете о реализации программы отражены недостоверные сведения о плановом и фактически достигнутом значении показателя «число строящихся, реконструируемых, ремонтируемых объектов капитального строительства».

Кроме этого, в нарушение пункта 1.2 Порядка № 1083-п показатель качества услуг (работ), оказываемых МБУ «УКС» в рамках муниципального задания, не включен в состав муниципальной программы.

* Исполнение выше планируемых значений (от 3,8% до 16 раз) сложилось по 18-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:
* «снос (демонтаж) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» - плановое значение показателя «количество снесенных (демонтированных) самовольных построек, незаконно размещенных некапитальных строений, сооружений на территории муниципального образования «город Оренбург» (2 шт.) перевыполнено в 17 раз (34 шт.);
* «публикация информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства» - плановое значение показателя «количество опубликованного информационного материала во исполнение требований градостроительного законодательства» (40 шт.) перевыполнено на 120% (88 шт.);
* «мероприятия по подготовке документов для предоставления муниципальных услуг, предоставляемых ДГиЗО, выполнение работ и исполнение муниципальных функций МКУ «ГЦГ» - перевыполнены плановые значения показателей:

«количество направленных уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемых строительстве или реконструкции объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости (и (или) недопустимости) размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке» (290 шт.) перевыполнено на 143,4% (706 шт.);

«количество предоставленной информации из документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов» (88 шт.) перевыполнено в 12,5 раз (81 шт.);

«количество направленных уведомлений о планируемом сносе объекта капитального строительства и уведомления о завершении сноса объекта капитального строительства» (200 шт.) перевыполнено на 176,5% (553 шт.) и т.д.

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 01.01.2024 по муниципальной программе «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 1 708,5 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (1 061,8 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 646,7 тыс. рублей или 60,9%;
* кредиторская задолженность в сумме 202,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (1 749,4 тыс. рублей) задолженность сократилась на 1 546,7 тыс. рублей или на 8,6%.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2024 по муниципальной программе дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчего периода отсутствовала.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 148,1 | +46,6 | 94,2 |
| Доля отремонтированных и отреставрированных памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия в общем количестве памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (%) | 77,8 | 77,8 | - |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **82,07** | | | |

Согласно сформированному ДГиЗО Отчету о реализации в 2023 году муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»:

* достигнуты плановые значения всех показателей, по одному из них сложилось перевыполнение: показатель «Темп роста количества образованных земельных участков» на 46,6 процентных пункта;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 95,18%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%.
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,0%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 82,07%;
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год, представленным в Счетную палату Управлением экономики и перспективного развития.

## 3.1.15. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»

Целью программы является «Повышение доступности и качества предоставления транспортных услуг населению».

Период реализации программы: 2020-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено  в 2022 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: | 371 261,9 | 413 798,3 | 403 326,3 | 97,5 | х |
| *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* | *10,3* | *10,3* | *0,0* | *0,0* | *х* |
| *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* | *28 619,5* | *49 048,2* | *49 033,6* | *100,0* | *51 524,3* |
| *Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам* | *226 945,8* | *241 374,8* | *230 970,1* | *95,7* | *136 430,3* |
| *Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам* | *37 316,7* | *37 316,7* | *37 274,3* | *99,9* | *36 437,1* |
| *Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок* | *150,0* | *142,4* | *142,4* | *100,0* | *50,0* |
| *Реализация мероприятий, направленных на совершенствование транспортного обслуживания населения города Оренбурга* | *1 800,0* | *507,1* | *507,1* | *100,0* | *х* |
| *Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)* | *76 419,6* | *85 398,8* | *85 398,8* | *100,0* | *х* |
| *Документарная разработка комплекса мероприятий по вопросам транспортного обслуживания* | *х* | *х* | *х* | *х* | *1 200,0* |
| **Всего:** | **371 261,9** | **413 798,3** | **403 326,3** | **97,5** | **225 641,7** |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 371 261,9 тыс. рублей.

Согласно пункту 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023) муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу. В нарушение указанного требования муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете 07.11.2023 – позже срока на 221 день (постановление Администрации города Оренбурга от 27.12.2023 № 2270-п, распоряжение заместителя Главы города Оренбурга от 27.12.2023 № 4233-р).

При проведении в 2023 году экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» Счетная палата в заключении от 14.08.2023 обращала внимание ответственного исполнителя муниципальной программы на факты несвоевременного внесения изменений в программу и ее несоответствие первоначальному решению о бюджете.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 42 536,4 тыс. рублей или на 11,5% и утверждены в сумме 413 798,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования программы увеличены в том числе за счет предоставленных из бюджета Оренбургской области:

* субвенции на реализацию переданных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно;
* субсидии на софинансирование расходов по финансовому обеспечению затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)» (новое мероприятие программы).

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2023 № 2270-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.12.2023 № 4233-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга», составил 403 326,3 тыс. рублей или 97,5% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (225 641,7 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 78,7%.

В ходе анализа кассового исполнения структурного элемента в разрезе мероприятий установлено, что фактический объем расходов на 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 исполнен в сумме 0,0 тыс. рублей (источник: субвенции областного бюджета).

Согласно Методике расчета размера субвенций из областного бюджета, предусмотренной Законом Оренбургской области от 28.09.2010 № 3822/887-IV-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления Оренбургской области отдельными государственными полномочиями в сфере водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок» при расчете субвенций, предоставляемых бюджетам городских округов и муниципальных районов для осуществления переданных полномочий учитывается норматив расходов на один устанавливаемый тариф в размере 10 340,0 рубля, который включает в себя расходы на осуществление переданных полномочий, в том числе материально-техническое обеспечение.

Согласно Аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году причиной кассового неисполнения является: «в 2023 году регулируемые тарифы не устанавливались, оргтехника не приобреталась».

В соответствии с годовой бюджетной отчетностью Администрации города Оренбурга причиной неисполнения указанного мероприятия является: «отсутствие потребности в канцелярских товарах».

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2024 по муниципальной программе «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»:

* дебиторская задолженность отсутствует;
* кредиторская задолженность сложилась в сумме 13 948,6 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

На начало отчетного периода дебиторская и кредиторская задолженность отсутствовала.

Согласно бюджетной отчетности причиной образования задолженности является: «текущая задолженность за фактическое выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа по регулируемым тарифам, оплата предусмотрена в январе 2024 года».

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | | |
| 1 | Комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга» | | | | | 95,7 |
| Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам | | | | |
| *количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (млн. чел.)* | *10,7* | *9,7* | *90,7* | *-1,0* |
| 2 | Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам | | | | | 99,9 |
| *количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам (тыс. чел.)* | *858,1* | *546,0* | *63,6* | *-312,1* |
| 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 | | | | | 99,9 |
| *количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ*  *(тыс. чел.)* | *1 043,3* | *1 039,5* | *99,6* | *-3,83* |
| 4 | Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов) | | | | | 100,0 |
| *количество приобретенных новых транспортных средств (автобусов), переданных по договорам лизинга для осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа (ед.)* | *125,0* | *108,0* | *86,4* | *-17* |
| *обеспечение оплаты лизинговых платежей по договорам лизинга (%.)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |
| 5 | 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 (приобретение оргтехники) | | | | | 0,0 |
| *количество приобретенной оргтехники (шт.)* | *1* | *0* | *-1* | *0,0* |
| 6 | Реализация мероприятий, направленных на совершенствование транспортного обслуживания населения города Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *наличие итоговых отчетов по определению расписаний движения маршрутов регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в городе Оренбурге (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *0,0* |
| *количество размещенных информационных наклеек с QR-кодами (ед.)* | *151* | *151* | *100,0* | *0,0* | 100,0 |
| 7 | Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок | | | | | 100,0 |
| *количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок (ед.)* | *400,0* | *2 149,0* | *537,3* | *1 749,0* |

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

* В полном объеме не достигнуто плановое значение показателя «количество приобретенной оргтехники» мероприятия «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 (приобретение оргтехники)».
* Не достигнуты плановые значения следующих целевых показателей (индикаторов):

количество перевезенных пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по заключенным муниципальным контрактам (9,7 из 10,7 запланированных млн. человек). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 95,7%;

количество перевезенных пассажиров по муниципальным садоводческим маршрутам (546,0 из 858,1 запланированных тыс. человек). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 99,9%;

количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ (1 039,5 из 1 043,3 запланированных тыс. человек). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 99,9%;

количество приобретенных новых транспортных средств (автобусов), переданных по договорам лизинга для осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа (108,0 из 125,0 запланированных единиц). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений 100,0%. Согласно Аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы в 2023 году: «В истекшем году муниципальный автобусный парк пополнился:

– 45 единицами городских низкопольных автобусов большого класса марки ЛИАЗ, приобретенных по лизингу в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Безопасные качественные дороги»;

– 63 единицами городских низкопольных автобусов большого класса марки Нефаз, приобретенных по лизингу за счет средств фонда национального благосостояния».

Причины недостижения планового значения показателя по количеству приобретенных новых транспортных средств в Аналитической записке к отчету о реализации программы не указаны.

* В полном объеме достигнуты значения двух показателей:

наличие итоговых отчетов по определению расписаний движения маршрутов регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом в городе Оренбурге;

количество размещенных информационных наклеек с QR-кодами.

* Перевыполнено значение показателя – количество оформленных и выданных карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок (2 149,0 при запланированных 400,0 единиц).

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

Информация о достижении целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 году 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 регулярных перевозок (%) | 2,0 | 0,0 | -2,0 | 97,5 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **61,87%** | | | |

Счетная палата обращает внимание на то, что запланированный индикативный показатель конечного результата муниципальной программы не соответствует показателю, утвержденному в Плане мероприятий по реализации Стратегии – «устойчивое функционирование и доступность для населения системы транспорта общего пользования».

Согласно методике программы целевой показатель (индикатор) конечного результата (К) рассчитывается по формуле:

К = (Ко-К1)/Ко\*100, где:

К1 - количество негативных обращений (жалоб) граждан за отчетный год (по данным МБУ «МДЦ»);

Ко - количество негативных обращений (жалоб) за год, предшествующий отчетному (по данным МБУ «МДЦ»).

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.

Счетная палата обращает внимание на то, что на эффективность программы в целом повлияло недостижение целевого показателя (индикатора) конечного результата и непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

* Эффективность достижения целевого показателя (индикатора) муниципальной программы рассчитана на уровне 24,68%.
* Эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%.
* Эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00.
* Комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 61,87%.
* Эффективность программы в целом – неудовлетворительная.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год, представленным в Счетную палату Управлением экономики и перспективного развития.

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.

## 3.1.16. 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: 2021-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году  (справочно) |
| сумма | % (гр. 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга», в том числе: | 21 871,6 | 17 034,4 | 12 518,8 | 73,5 | х |
| *Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества* | *1 692,5* | *2 564,7* | *2 114,6* | *82,5* | *2 458,6* |
| *Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет* | *3 674,4* | *8 955,0* | *8 199,3* | *91,6* | *3 317,1* |
| *Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»* | *16 400,0* | *5 514,7* | *2 204,9* | *40,0* | *2 562,7* |
| *Проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, включенных в состав муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург* | *104,7* | *х* | *х* | *х* | *0,0* |
| *Изъятие нежилых помещений для муниципальных нужд* | *х* | *х* | *х* | *х* | *2 172,2* |
| *Приобретение в муниципальную собственность МО «город Оренбург» объектов незавершенного строительства* | *х* | *х* | *х* | *х* | *58 921,0* |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» | 33 639,1 | 35 230,8 | 34 214,3 | 97,1 | 30 029,8 |
| **Всего:** | **55 510,7** | **52 265,2** | **46 733,1** | **89,4** | **99 461,4** |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 55 510,7 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2420-р и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 28.12.2022 № 2999-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 3 245,5 тыс. рублей или 5,8%, в том числе за счет:

* сокращения бюджетных ассигнований по комплексу процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» на 4 837,2 тыс. рублей или на 22,1%. В рамках указанного комплекса процессных мероприятий бюджетные ассигнования мероприятия:
* «проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся собственности муниципального образования «город Оренбург» сокращены на 10 885,3 тыс. рублей или в 3 раза;
* «проведение работ по сохранению объектов культурного наследия, включенных в состав муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» сокращены на 104,7 тыс. рублей;
* «содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет» увеличены на 5 280,6 тыс. рублей;
* «проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества» увеличены 872,2 тыс. рублей;
* увеличения бюджетных ассигнований по комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» на 1 591,7 тыс. рублей или на 4,7%.

Программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 21.03.2024 № 431-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 21.03.2024 № 644-р с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию муниципальной программы, составил 46 733,1 тыс. рублей или 89,4% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности ДИиЖО указаны следующие причины кассового неисполнения программных назначений: «расходы на проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества, расходы на содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет и расходы на проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» сложились исходя из фактически представленных актов выполненных работ. Расходы по обеспечению центрального аппарата 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 предыдущем году (99 461,4 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода сократились в 2,1 раза (в 2022 году в рамках программы в муниципальную собственность муниципального образования «город Оренбург» приобретен объект незавершенного строительства «Торгово-административный комплекс «Атриум» – 58 921,0 тыс. рублей). В отчетном периоде мероприятие по изъятию нежилых помещений для муниципальных нужд в программе не предусмотрено.

По данным бюджетной отчетности ДИиЖО на 01.01.2024 по муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 123,0 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2023 (223,1 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 100,1 тыс. рублей или на 44,8%.
* кредиторская задолженность в сумме 172,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2023 (131,1 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 41,6 тыс. рублей или на 31,7%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | |  |
| 1.1 | Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества | | | | | 82,5 |
| *количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (шт.)* | *100* | *140* | *140,0* | *40* |
| *количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (шт.)* | *150* | *269* | *179,3* | *119* |
| *количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (шт.)* | *60* | *106* | *176,7* | *46* |
| *количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (шт.)* | *100* | *131* | *131,0* | *31* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде (шт.)* | *2 214* | *969* | *43,8* | *-1 245* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (шт.)* | *96* | *108* | *125,5* | *12* |
| *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*](garantF1://12025505.4) *Российской Федерации о приватизации (шт.)* | *20* | *2* | *10,0* | *-18* |
| 1.2 | Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых КУИ г. Оренбурга осуществляет реестровый учет | | | | | 91,6 |
| *количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (шт.)* | *15* | *24* | *160,0* | *9* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (шт.)* | *50* | *99* | *198,0* | *49* |
| *количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются расходы на содержание и текущий ремонт общего имущества в многоквартирном доме (шт.)* | *30* | *30* | *100,0* | *-* |
| 1.3 | Проведение работ по демонтажу (сносу) конструкций зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» | | | | | 40,0 |
| *количество зданий, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых проведены работы по демонтажу (сносу) конструкций (шт.)* | *3* | *3* | *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» | | | | | 97,1 |
| *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 2023 год установлено следующее.

* Плановые значения четырех показателей (индикаторов) непосредственных результатов исполнены на уровне 100%.
* Не в полном объеме достигнуты плановые значения двух показателей, в том числе: «количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде» (969 шт. при плановом значении 2 214 шт.) и «количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в аренде» (2 шт. при плановом значении 20 шт.).

Аналитическая записка к Отчету о реализации муниципальной программы в полной мере не раскрывает деятельность ДИиЖО в рамках реализации программных мероприятий, в том числе отсутствует информация о неисполнении целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов, что свидетельствует об ее неинформативности и нарушении требований Порядка № 1083-п, согласно которому аналитическая записка должна содержать информацию о реализации муниципальной программы.

* Значения семи показателей перевыполнены, в том числе.
* количество объектов недвижимости, в отношении которых проведены кадастровые работы (140 шт. при плановом значении 100 шт.)
* количество объектов недвижимости, в отношении которых зарегистрировано право муниципальной собственности муниципального образования «город Оренбург» (269 шт. при плановом значении 150 шт.);
* количество объектов недвижимости на территории муниципального образования «город Оренбург», поставленных на учет как бесхозяйное недвижимое имущество (106 шт. при плановом значении 60 шт.);
* количество объектов недвижимого имущества, в отношении которых проведены оценочные работы (131 шт. при плановом значении 100 шт.);
* количество объектов муниципального недвижимого имущества, находящихся в безвозмездном пользовании (108 шт. при плановом значении 96 шт.);
* количество охраняемых объектов муниципального недвижимого имущества (24 шт. при плановом значении 15 шт.);
* количество объектов муниципального недвижимого имущества, в отношении которых оплачиваются услуги теплоснабжения (99 шт. при плановом значении 50 шт.).

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 целевого показателя (индикатора) конечного результата в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» (%) | 104 | 70 | -34 | 89,4 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **81,5** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* плановое значение целевого показателя конечного результата не достигнуто, отклонение 34 процентных пункта;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 73,74%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 81,50%;
* эффективность программы в целом – средняя.

На комплексную оценку эффективности программы повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в программу.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год.

## 3.1.17. 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: 2022-2027 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 10 225,0 | 10 050,0 | 10 050,0 | 100,0 | х |
| Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности | х | х | х | х | 175,0 |
| Оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим | х | х | х | х | 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» | 2 902,9 | 3 128,7 | 3 119,8 | 99,7 | х |
| Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия | х | х | х | х | 2 798,3 |
| 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» | 2 680,0 | 1 880,0 | 1 403,7 | 74,7 | х |
| Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации | х | х | х | х | 247,5 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства» | 33 447,3 | 34 131,0 | 33 468,5 | 98,1 | х |
| Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли | х | х | х | х | 16 961,1 |
| Обеспечение деятельности комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения | х | х | х | х | 13 052,3 |
| **Всего:** | **49 255,2** | **49 189,7** | **48 042,0** | **97,7** | **43 284,2** |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 49 255,2 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2403-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3050-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы уменьшены на сумму 65,5 тыс. рублей или на 0,1% и утверждены в сумме 49 189,7 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на «организацию демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов» – на сумму 1 580,0 тыс. рублей, «популяризацию предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности» – на сумму 175,0 тыс. рублей и «организацию демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций» – на сумму 220,0 тыс. рублей. При этом в течение года увеличены бюджетные ассигнования на «создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – на сумму 225,8 тыс. рублей; «мероприятия по размещению социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург» – на сумму 1 000,0 тыс. рублей; «обеспечение деятельности центрального аппарата КПРУиРП» – на сумму 461,2 тыс. рублей и «обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – на сумму 222,5 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2024 № 351-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.03.2024 № 484-р, т.е. с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 48 042,0 тыс. рублей или 97,7% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (43 284,2 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 4 757,8 тыс. рублей или на 11,0%.

Расходы в основном 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 33 468,5 тыс. рублей или 98,1% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 69,7% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на обеспечение деятельности подведомственного учреждения в суме 16 544,8 тыс. рублей, что составило 34,4% от общего объема расходов по муниципальной программе, обеспечение деятельности центрального аппарата КПРУиРП в сумме 15 831,5 тыс. рублей, что составило 33,0% от общего объема расходов по муниципальной программе и реализацию переданных полномочий по формированию торгового реестра в сумме 1 092,2 тыс. рублей, что составило 2,3% 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 10 050,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 20,9% 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 10 000,0 тыс. рублей, что составило 20,8% 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.

В разрезе структурных элементов низкое кассовое исполнение сложилось 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» - 1 403,7 тыс. рублей или 74,7% от утвержденного объема бюджетных ассигнований.

Согласно бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка, причиной неисполнения программных назначений на сумму 473,6 тыс. рублей является: «Отсутствие заявок на размещение социальной рекламы».

По данным бюджетной отчетности Комитета потребительского рынка на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 42,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2023 (60,5 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 17,7 тыс. рублей или 29,3%;
* кредиторская задолженность в сумме 233,8 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2023 (33,8 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 200,0 тыс. рублей или в 6,9 раза.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности КПРУиРП установлено следующее:

1. В нарушение требований подпункта 4.3.1 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи осуществлено необоснованное (в отсутствие расчетов):

* перераспределение ассигнований в сумме 222,5 тыс. рублей, неиспользованных в связи с передачей с 22.06.2023 полномочий по демонтажу НТО округам, на закупки товаров, работ и услуг подведомственному МКУ «Оренбургторгсервис». Ассигнования перераспределены неэффективно, т.к. неиспользованные ассигнования МКУ «Оренбургторгсервис» по данному КБК на 31.12.2023 составили 542,7 тыс. рублей и могли быть направлены на другие цели.
* перераспределение 186,2 тыс. рублей, предусмотренных на организацию демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций и НТО, на приобретение оргтехники для нужд КПРУиРП. Ассигнования перераспределены неэффективно, т.к. основные средства, в том числе и оргтехника, в 2023 году не приобретались, а перераспределенные ассигнования вновь перераспределены на осуществление выплат стимулирующего характера сотрудникам КПРУиРП.

1. В нарушение пунктов 1.2, 7.2 Порядка № 1083-п КПРУиРП, как ответственным исполнителем, в отчетном периоде не приняты меры к внесению изменений в муниципальную программу в связи:

* с изменением объема финансирования программного мероприятия «Организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов» и изменением соисполнителей (администрации Южного и Северного округов города Оренбурга);
* с изменением объема финансирования программного мероприятия «Организация демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций» и исключением из полномочий муниципального образования «город Оренбург» выдачу разрешений на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, демонтаж рекламных конструкций.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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* | *12* | *120,0* | *2* |
| 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.)* | *30* | *100* | *333,3* | *70* |
| *количество проведенных конкурсов среди субъектов предпринимательства (шт.)* | *1* | *3* | *33,3* | *2* |
| *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.)* | *42* | *42* | *100,0* | *-* |
| 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* | *1 165* | *233,0* | *665* | *-* |
| *количество проведенных встреч, семинаров, круглых столов, лекций, заседаний общественных объединений по вопросам развития предпринимательской деятельности (ед.)* | *14* | *19* | *135,7* | *5* |
| *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.)* | *8* | *0* | *0,0* | *-8* |
| 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» | | | | | - |
| *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* | *0* | *0,0* | *-100* |
| 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» | | | | | 99,7 |
| 2.1 | Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия | | | | | 99,7 |
| *количество проведенных мониторингов динамики показателей производства сельскохозяйственной продукции (ед.)* | *23* | *23* | *100,0* | *-* |
| *количество оказанных консультаций сельскохозяйственным товаропроизводителям, личным подсобным хозяйствам и населению, которые планируют заниматься личным подсобным хозяйством (по технологиям ведения отраслей животноводства, растениеводства, экономике и финансам, агротехнике и охране труда, общим вопросам, соблюдению порядка предоставления финансовой поддержки из областного и федерального бюджетов на производство с/х продукции) (ед.)* | *81* | *105* | *129,6* | *24* |
| 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» | | | | | 74,7 |
| 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* | *264* | *105,6* | *14* |
| *количество организованных ярмарок «выходного дня» (шт.)* | *300* | *337* | *112,3* | *37* |
| *количество организованных выставок и ярмарок товаров местных товаропроизводителей, проводимых на территории МО «город Оренбург» (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 3.2 | Организация демонтажа незаконно установленных нестационарных торговых объектов | | | | | 100,0 |
| *количество заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (шт.)* | *150* | *172* | *114,7* | *22* |
| *количество нестационарных торговых объектов, в отношении которых проведен мониторинг на соответствие требованиям законодательства Российской Федерации, Оренбургской области, муниципальных правовых актов (шт.)* | *500* | *649* | *129,8* | *149* |
| *количество демонтированных нестационарных торговых объектов (шт.)* | *25* | *36* | *144,0* | *11* |
| *количество незаконно установленных нестационарных объектов, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)* | *55* | *57* | *103,6* | *2* |
| 3.3 | Организация демонтажа незаконно установленных рекламных конструкций | | | | | 99,1 |
| *количество выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламной конструкции (отказов в выдаче) (шт.)* | *55* | *13* | *23,64* | *-42* |
| *количество демонтированных рекламных конструкций (шт.)* | *450* | *66* | *14,67* | *-384* |
| *количество незаконно установленных рекламных конструкций, на которые выданы предписания о демонтаже (шт.)* | *1 400* | *156* | *11,14* | *-1 244* |
| *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 | | | | | 52,6 |
| *количество социально-значимых мероприятий, о которых распространена социальная реклама (шт.)* | *34* | *34* | *100,0* | *-* |
| *количество дней размещения социальной рекламы (день)* | *545* | *2152* | *100,0* | *1 607* |
| 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 | | | | | 96,6 |
| *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 | | | | | 97,2 |
| *количество торговых объектов, запланированных для внесения в информационно-аналитическую систему «Торговый реестр Оренбургской области» (ед.)* | *5 455* | *5 469* | *100,3* | *14* |

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

* В полном объеме не достигнуто плановое значение 6-и показателей:
* «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: «Имущественная поддержка самозанятым в 2023 году не оказывалась в связи с несоблюдением ограничений и требований, установленных Порядком. Плановое значение целевого показателя (индикатора) – 8 объектов недвижимости, не исполнено в связи с отсутствием заявлений других субъектов малого и среднего предпринимательства по предоставлению имущественной поддержки в виде заключения договора аренды муниципального нежилого фонда без проведения торгов». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;
* «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». Причиной недостижения запланированного показателя в соответствии с Аналитической запиской к Отчету о реализации муниципальной программы является: «Статус приоритетного инвестиционного проекта присвоен инвестиционному проекту ООО «БРАССКО» «Создание металлообрабатывающего производства» с 2019 года на основании постановления Администрации города Оренбурга от 27.12.2019 № 3825-п. В отчетном году проект был досрочно лишен статуса приоритетного инвестиционного проекта (постановление Администрации города Оренбурга от 10.07.2023 № 1200-п). Досрочное прекращение статуса приоритетного инвестиционного проекта влечет за собой утрату права на предоставление налоговой льготы по уплате земельного налога с начала налогового периода, в котором инвестиционный проект лишен статуса приоритетного инвестиционного проекта». Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились;
* «количество выданных разрешений на установку и эксплуатацию рекламной конструкции (отказов в выдаче)»; «количество демонтированных рекламных конструкций»; «количество незаконно установленных рекламных конструкций, на которые выданы предписания о демонтаже»; «количество заключенных договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций». Причиной недостижения в полном объеме запланированных показателей в соответствии с Аналитической запиской к Отчету о реализации муниципальной программы является: «С 01.04.2023 на период действия Закона Оренбургской области от 26.10.2022 № 518/210-VII-ОЗ «О перераспределении отдельных полномочий в сфере рекламы и в области регулирования торговой деятельности между органами местного самоуправления муниципального образования город Оренбург Оренбургской области и органами государственной власти Оренбургской области» решением Оренбургского городского Совета от 23.03.2023 № 327 «О приостановлении отдельных положений решения Оренбургского городского Совета от 28.10.2021 № 157 и внесении в него изменений» приостановлены полномочия Комитета по наружной рекламе (выдача разрешений на установку рекламных конструкций, выдача предписаний о демонтаже рекламных конструкций, демонтаж рекламных конструкций)». Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 99,1%.
* Исполнение выше планируемых значений (от 0,3% до 3 раз) сложилось по 16-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:
* «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» (30 ед.) перевыполнено в 3,3 раза (100 ед.);
* «оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (организация семинаров, круглых столов, встреч, лекций, заседаний, стажировок)» - 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.).

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.

* Значения 7-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 2023 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.) | 112,4 | 149,8 | 37,4 | 97,67 |
| Темп роста численности занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим (%) | 104,0 | 111,6 | 7,6 |
| Темп роста количества субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, получивших поддержку (%) | 106,0 | 116,8 | 10,8 |
| Доля среднесписочной численности работников (без внешних совместителей), занятых у субъектов предпринимательства, в общей численности занятого населения МО «город Оренбург» (%) | 41,9 | 52,7 | 10,8 |
| Количество субъектов предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим, в расчете на 10 тыс. человек населения МО «город Оренбург» (%) | 411,1 | 532,4 | 121,3 |
| Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» площадью стационарных торговых объектов (%) | 100,0 | 138,0 | 38,0 |
| Уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» торговыми павильонами и киосками по продаже продовольственных товаров и сельскохозяйственной продукции (%) | 100,0 | 96,1 | -3,9 |
| Доля демонтированных незаконно установленных нестационарных торговых объектов на территории МО «город Оренбург» (%) | 100,0 | 63,0 | -37,0 |
| Доля демонтированных незаконно установленных рекламных конструкций на территории МО «город Оренбург» (%) | 32,1 | 42,3 | 10,2 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **80,45** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения семи из девяти конечных показателей перевыполнены, в том числе: плановый показатель, отражающий численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, физических лиц, применяющих специальный налоговый режим перевыполнен на 37,4 тыс. человек, по шести показателям плановые значения перевыполнены от 7,6 до 121,3 процентных пункта;
* по двум показателям плановые значения не достигнуты, в том числе: «уровень достижения минимального норматива обеспеченности населения МО «город Оренбург» торговыми павильонами и киосками по продаже продовольственных товаров и сельскохозяйственной продукции» - не исполнен на 3,9 процентных пункта и «доля демонтированных незаконно установленных нестационарных торговых объектов на территории МО «город Оренбург» не достигнут на 37 процентных пункта;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 91,12%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 80,45%;
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.18. 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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является управление делами администрации города Оренбурга.

Соисполнителем 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 01.01.2023 | Утверждено РОГС и СБР на 31.12.2023 | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 году (справочно) |
| сумма | % (гр. 5/гр.4) |
| **1** | **2** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Комплекс процессных мероприятий "Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга" | 203 113,4 | 219 740,0 | 217 723,5 | 99,1 | 200 401,1 |
| *Обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга* | *173 823,4* | *186 243,7* | *185 175,2* | *99,4* | *172 627,9* |
| *Обеспечение организации, проведение и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня* | *4 357,2* | *10 408,4* | *9 939,9* | *95,5* | *6 907,8* |
| *Членские взносы в Ассоциацию городов Поволжья, Совет (Ассоциацию) муниципальных образований* | *2 932,8* | *2 948,9* | *2 942,7* | *99,8* | *2 966,9* |
| *Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий* | *10 105,0* | *9 755,0* | *9 701,5* | *99,5* | *9 490,2* |
| *Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга через средства телерадиовещания и в сети Интернет* | *11 895,0* | *10 384,1* | *9 964,2* | *96,0* | *8 408,3* |
| Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга" | 200 853,9 | 207 795,2 | 199 294,6 | 95,9 | 124 180,0 |
| *Создание условий для осуществления архивной деятельности, а так же организация и осуществление архивной деятельности на территории города Оренбурга* | *20 295,3* | *20 295,3* | *17 762,6* |
| *Создание условий для организации досуга и обеспечения населения услугами по организации мероприятий* | *23 797,0* | *24 257,0* | *22 164,8* |
| *Организация и осуществление деятельности по информационному обеспечению Администрации города Оренбурга и ее структурных подразделений* | *5 298,6* | *6 101,2* | *4 880,1* |
| *Организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга* | *151 463,0* | *157 141,7* | *35 739,1* |
| *Организация и осуществление деятельности по ведению централизованного бухгалтерского, налогового, бюджетного учета и формирование отчетности* | *х* | *х* | *х* | *х* | *43 633,4* |
| Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий" | 28 095,0 | 30 127,2 | 29 997,1 | 99,6 | 34 857,3 |
| *Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по осуществлению государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий* | *25 011,4* | *27 076,6* | *27 076,6* | *100,0* | *31 259,2* |
| *Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели* | *67,6* | *212,30* | *82,20* | *38,7* | *1 152,7* |
| *Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием «город Оренбург» по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав* | *3 016,0* | *2 838,3* | *2 838,30* | *100,0* | *2 445,4* |
| Комплекс процессных мероприятий "Предоставление гарантий лицам и должностным лицам" | 2 495,0 | 791,0 | 710,9 | 89,9 | 2 849,3 |
| Обеспечение деятельности Главы города Оренбурга | х | х | х | х | 2 606,6 |
| Дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих | х | х | х | х | 267,9 |
| **Всего:** | **434 557,3** | **458 453,4** | **447 726,1** | **97,7** | **365 162,3** |
| Администрация города Оренбурга | 409 545,9 | 431 376,8 | 420 649,5 | 97,5 | 333 903,1 |
| Управление ЗАГС | 25 011,4 | 27 076,6 | 27 076,6 | 100,0 | 31 259,2 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 434 557,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 30.12.2022 № 2444-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 30.12.2022 № 3067-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 23 896,1 тыс. рублей или на 5,5% и утверждены в сумме 458 453,4 тыс. рублей.

Основные изменения объема бюджетных ассигнований осуществлены по следующим мероприятиям:

* обеспечение деятельности аппарата Администрации города Оренбурга – увеличение на 16 626,6 тыс. рублей
* организация пропускного и внутриобъектового режимов, по хозяйственному, транспортному, эксплуатационному обеспечению Администрации города Оренбурга – увеличение на 5 678,7 тыс. рублей;
* обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по осуществлению государственной регистрации актов гражданского состояния и совершению юридически значимых действий - увеличение на 2 065,2 тыс. рублей;
* организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга – сокращение на 1 860,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 21.02.2024 № 309-п и распоряжением заместителя главы города Оренбурга от 21.02.2024 № 406-р, с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по программе в отчетном году составило 447 726,1 тыс. рублей или 97,7% от уточненных бюджетных назначений (458 453,4 тыс. рублей).

Наибольший объем расходов произведен Администрацией города Оренбурга (ответственный исполнитель программы), который составил 420 649,5 тыс. рублей или 94,0% от общего объема расходов программы.

По сравнению с показателями исполнения программы в 2022 году (365 162,3 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 82 563,8 тыс. рублей или на 15,2%.

Отклонение в основном обусловлено увеличение расходов на обеспечение МКУ «Центр обеспечения деятельности» на и исключение расходов на обеспечение деятельности МКУ «Центр муниципальных расчетов», в связи с изменения подведомственности учреждения.

Основной объем расходов (384 469,8 тыс. рублей или 85,9%) по муниципальной программе произведен на мероприятия по обеспечению деятельности центрального аппарата Администрации города Оренбурга (185 175,2 тыс. рублей) и подведомственных учреждений (199 294,6 тыс. рублей), в том числе: МКУ «Центр обеспечения деятельности», МАУ «Центр городских мероприятий», МАУ «Официальный Интернет-Портал Города Оренбурга» и МБУ «Архив города Оренбурга».

На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий» произведены кассовые расходы в общей сумме 29 997,1 тыс. рублей. Основной объем средств направлен на обеспечение деятельности УЗАГС – 27 076,6 тыс. рублей или 90,3% от общего объема расходов на комплекс мероприятий.

Низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по комплексу процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам» - 710,9 тыс. рублей или 89,9% от утвержденного объема ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения утвержденных назначений является «уменьшение численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной».

Кроме этого, низкий уровень исполнения отмечается по мероприятию «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели» - 82,2 тыс. рублей или 38,7% от утвержденного объема ассигнований. Согласно бюджетной отчетности причиной низкого исполнения утвержденных назначений является «заявительный характер субсидирования организаций, производителей товаров, работ и услуг». Счетная палата обращает внимание на то, что указанная причина неисполнения утвержденного объема бюджетных ассигнований является недостоверной, так как субсидирование организаций в рамках указанного мероприятия не предусмотрено.

Управлением ЗАГС произведены расходы на реализацию программы в сумме 27 076,6 тыс. рублей или 6,0% от общего объема расходов по программе.

В соответствии с Положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 229, УЗАГС обеспечивает реализацию переданных государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния. Данные полномочия переданы органам местного самоуправления города Оренбурга Законом Оренбургской области от 28.11.2003 № 667/71-III-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния».

Согласно статье 11 (ч. 3 и 5) Устава города Оренбурга, принятого решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2015 № 1015, финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, осуществляется только за счет предоставляемых бюджету города Оренбурга субвенций из федерального и областного бюджетов. Органы местного самоуправления города Оренбурга в целях решения социально значимых для населения вопросов имеют право дополнительно использовать собственные материальные ресурсы и финансовые средства для осуществления отдельных переданных им государственных полномочий в установленном настоящей статьей порядке.

В ходе внешней проверки УЗАГС, установлено, что в отчетном периоде Решением о бюджете УЗАГС утверждены бюджетные ассигнования, в том числе за счет средств бюджета города на выплату премии в сумме 2 065,2 тыс. рублей. Вместе с тем, дополнительное финансовое обеспечение государственных полномочий за счет средств бюджета города Оренбурга несет дополнительную нагрузку на местный бюджет.

По данным бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга на 01.01.2024 по муниципальной программе «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 1 405,3 тыс. рублей тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (241,2 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности увеличилась на 1 164,1 тыс. рублей или в 5,8 раза;
* кредиторская задолженность в сумме 3 415,7 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. Относительно показателя на начало 2023 года (3 761,8 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 346,1 тыс. рублей или 509,2%. Основной объем задолженности на конец 2022 года согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга сформировался за полученные коммунальные услуги – 1 088,0 тыс. рублей и размещение информации о деятельности Главы города, Администрации города Оренбурга – в сумме 1 205,6 тыс. рублей.

По данным бюджетной отчетности УЗАГС по муниципальной программе дебиторская и кредиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала.

При приведении внешней проверки бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга Счетной палатой установлено, что сформировавшаяся задолженность не в полном объеме подтверждена актами сверки взаимных расчетов с поставщиками товаров и услуг, а именно на сумму 491,4 тыс. рублей, что составляет 14,4% от общего объема задолженности.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 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 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 | | | | | 99,4 |
| *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 | | | | | 95,5 |
| *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 | | | | | 99,8 |
| *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» | | | | | 96,0 |
| *время трансляции телепрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (минут)* | *1 114* | *1 114* | *100,0* | *-* |
| *количество публикаций на интернет-сайтах, являющихся СМИ и освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (шт.)* | *97* | *97* | *100,0* | *-* |
| *размещение пресс-релизов Администрации города Оренбурга на интернет-сайтах (месяц)* | *12* | *12* | *100,0* | *-* |
| *время трансляции радиопрограмм, освещающих деятельность Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (минут)* | *868* | *868* | *100,0* | *-* |
| *время проката аудиороликов на радиостанциях, содержащих социально-значимую информацию (минут)* | *48* | *48* | *100,0* | *-* |
| *количество изготовленных информационных аудиороликов, содержащих социально-значимую информацию (шт.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных тематических викторин на радиостанциях, приуроченных к праздничным и памятным датам (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 1.5 | Организация обеспечения доступа к информации о деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга посредством периодических изданий | | | | | 99,5 |
| *площадь опубликованных материалов в СМИ по освещению деятельности Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга (см2)* | *320 513* | *320 513* | *100,00* | *-* |
| Задача 2 «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации праздничных мероприятий, информационно-аналитической деятельности Администрации города Оренбурга» | | | | | | |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» | | | | | 95,9 |
| 2.1 | Обеспечение архивной деятельности | | | | | 99,9 |
| *доля запросов, исполненных в установленные сроки (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| *количество исполненных запросов (шт.)* | *7 500* | *7 731* | *103,1* | *231* |
| *доля архивных документов, находящихся в условиях,обеспечивающих их постоянное (вечное) хранение, в общем количестве архивных документов (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| *объем хранимых дел (документов) (шт.)* | *55 572* | *55 736* | *100,3* | *164* |
| *количество дел (документов), прошедших физико-химическую и/или техническую обработку (шт.)* | *329* | *351* | *106,7* | *22* |
| *количество архивных фондов, включенных в автоматизированную систему государственного учета документов Архивного фонда Российской Федерации (шт.)* | *6* | *6* | *100,0* | *-* |
| *количество дел (документов), сведения о которых включены в традиционные и электронные справочно-поисковые средства (шт.)* | *5 650* | *5 361* | *94,9* | *-289* |
| *количество записей, внесенных в электронные справочно-поисковые средства (БД) (ед.)* | *22 225* | *22 378* | *100,7* | *153* |
| *количество дел (документов), принятых на хранение (шт.)* | *1 907* | *2 071* | *108,6* | *164* |
| *количество дел (документов), включенных в состав Архивного фонда Российской Федерации (шт.)* | *1 104* | *1 212* | *109,8* | *108* |
| *количество согласованных нормативных документов, регламентирующих деятельность архивных и делопроизводственных служб (шт.)* | *20* | *19* | *95,0* | *-1* |
| *количество посещений читального зала (шт.)* | *17* | *18* | *105,9* | *1* |
| *количество методических консультаций, рекомендаций (шт.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| *количество проведенных информационных мероприятий, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (ед.)* | *55* | *54* | *98,2* | *-1* |
| *число участников в проведенных информационных мероприятий, публикаторских и выставочных проектов на основе архивных документов (чел.)* | *580* | *570* | *98,3* | *-10* |
| 2.2 | Деятельность по организации культурно-массовых мероприятий | | | | | 97,7 |
| *количество проведенных массовых мероприятий (шт.)* | *6* | *5* | *83,3* | *-1* |
| *количество проведенных митингов, шествий, награждений, торжественных возложений, памятных мероприятий, проводимых Администрацией города Оренбурга (шт.)* | *5* | *8* | *160,0* | *3* |
| *количество технически оснащенных мероприятий (шт.)* | *21* | *30* | *142,9* | *9* |
| *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* | *2 510* | *125,5* | *510* |
| 2.3 | Обеспечение информационно-аналитической деятельности | | | | | 100,0 |
| *функционирование web-портала (%)* | *100* | *100* | *100,0* | *-* |
| 2.4 | Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга | | | | | 94,9 |
| *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» | | | | | 99,6 |
| 3.1 | Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов  в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | | | | | 38,7 |
| *численность граждан для внесения изменений в списки кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (чел.)* | *800* | *2 000* | *250,0* | *1 200* |
| 3.2 | Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по осуществлению 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 | 100,0 | - |
| *доля совершенных юридически значимых действий в общем количестве обратившихся за получением услуги (%)* | 100 | 100 | 100,0 | - |
| 3.3 | 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* | *60* | *120,0* | *10* |
| *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» | | | | | 89,9 |
| 4.1 | Предоставление гарантий лицам, награжденным муниципальными наградами | | | | |
| *предоставление гарантий лицам и должностным лицам, награжденным муниципальными наградами (чел.)* | *85* | *60* | *70,6* | *-25* |

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

На 100,0% достигнуты числовые значения 20-ти показателей непосредственных результатов.

Перевыполнены плановые значения 13-ти показателей.

Плановые значения шести показателей не достигнуты.

Аналитическая записка о реализации в 2023 году муниципальной программы не содержит сведения о причинах неисполнения показателей муниципальной программы.

Основной объем неисполненных и перевыполненных показателей сформировался в рамках комплекса процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» в рамках которого осуществляются расходы по финансовому обеспечению деятельности подведомственных Администрации города учреждений.

В ходе анализа исполнения показателей муниципальной программы, характеризующих деятельность подведомственных Администрации города Оренбурга учреждений, в том числе выполнения показателей муниципального задания, установлено следующее:

* МБУ «Архив города Оренбурга» не достигнуты плановые значения четырех показателей муниципального задания (показатели программы). Допустимый процент отклонения (10,0%) фактически достигнутых значений от плановых - не превышен;
* МАУ «Центр городских мероприятий» не достигнуто плановое значение показателя муниципального задания (показатели программы) «количество проведенных массовых мероприятий» - 5 из 6 шт. (отклонение 16,7%). Допустимый процент отклонения (5,0%) фактически достигнутых значений от плановых превышен на 11,7%. Кроме этого, в нарушение пункта 1.2 Порядка № 1083-п плановое значение показателя «количество технически оснащенных мероприятий» (утверждено в программе – 21 шт.) определено не в соответствии с утвержденным муниципальным заданием (30 ед.).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | - | 97,7 |
| 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 (%)** | **91,82** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* значения всех трех показателей (индикаторов) конечных результатов муниципальной программы достигнуты в полном объеме.

Вместе с тем Счетная палата обращает внимание на следующее.

В отчете о реализации программы отражены недостоверные фактически достигнутые значения следующих показателей: «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» и «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», так как МБУ «Архив города Оренбурга» и МАУ «Центр городских мероприятий» в 2023 году не в полном объеме достигли плановые значения утвержденных показателей.

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,55%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%.
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 91,82%;
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год, представленным в Счетную палату Управлением экономики и перспективного развития.

На оценку эффективности программы в целом повлияло непринятие мер по соблюдению требований по внесению изменений в 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.

## 3.1.19. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»

Целью программы является «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Оренбурга».

Период реализации программы: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является Финансовое управление.

Соисполнитель муниципальной программы: Контрольно-ревизионное управление.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Финансовому управлению и Контрольно-ревизионному управлению.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально  на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 году  (справочно) |
| сумма | % (гр. 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» | 108 625,5 | 110 996,3 | 110 642,2 | 99,7 | х |
| Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга | х | х | х | х | 56 931,0 |
| Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга» | 852,6 | 485,5 | 485,4 | 99,9 | х |
| Обслуживание муниципального долга города Оренбурга | х | х | х | х | 2 533,2 |
| Комплекс процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» | 16 925,3 | 18 255,0 | 18 250,7 | 99,9 | х |
| Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд | х | х | х | х | 15 177,9 |
| **Всего, в том числе:** | **126 403,4** | **129 736,8** | **129 378,3** | **99,8** | **74 642,1** |
| Финансовое управление | 109 478,1 | 111 481,8 | 111 127,6 | 99,7 | 59 464,2 |
| КРУ | 16 925,3 | 18 255,0 | 18 250,7 | 99,9 | 15 177,9 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 126 403,4 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2385-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 27.12.2022 № 2984-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 3 333,4 тыс. рублей или на 2,6% и утверждены в сумме 129 736,8 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на оплату труда и начислений на выплаты по оплате труда по комплексам процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» в размере 2 370,8 тыс. рублей и «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» в размере 1 329,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 29.12.2023 № 2288-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2023 № 4273-р, т.е. в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию трех комплексов процессных мероприятий, составил 129 378,3 тыс. рублей или 99,8% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (74 642,1тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 73,3%.

Основной объем средств в отчетном году направлен на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» (110 642,2 тыс. рублей или 85,5% от общего объема расходов). Относительно исполнения в 2022 году аналогичного основного мероприятия («Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга») объем расходов в отчетном периоде увеличился на 53 711,2 тыс. рублей или на 94,3%.

Кассовые расходы по комплексу процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» составили 18 250,7 тыс. рублей или 14,1% от общего объема расходов. Относительно исполнения в 2022 году аналогичного основного мероприятия («Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в финансово-бюджетной сфере, в том числе контроля в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд») объем расходов в отчетном периоде увеличился на 3 072,8 тыс. рублей или на 20,2%.

Оставшийся объем программных расходов в отчетном году (485,4 тыс. рублей) приходится на комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга».

По данным бюджетной отчетности Финансового управления на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 43,4 тыс. рублей. Данная задолженность образовалась в результате авансовых платежей по подписке на периодические печатные издания. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (41,0 тыс. рублей) сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 2,4 тыс. рублей или на 5,8%;
* кредиторская задолженность в сумме 6,5 тыс. рублей, просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (720,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 714,1 тыс. рублей или в 110,7 раз.

По данным бюджетной отчетности контрольно-ревизионного управления на 01.01.2024 по муниципальной программе дебиторская и кредиторская задолженности на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовали.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | 99,7 |
| 1.1 | Обеспечение организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга | | | | | 99,7 |
| *исполнение бюджета города Оренбурга по налоговым и неналоговым доходам (%)* | *100,0* | *99,5* | *99,5* | *-0,5* |
| *исполнение бюджета города Оренбурга по расходам (%)* | *не менее 98,0* | *95,9* | *97,9* | *-2,1* |
| *значение рейтинговой оценки министерством финансов Оренбургской области уровня открытости бюджетных данных (%)* | *не менее 90,0* | *100,0* | *100,0* | *10,0* |
| *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* | *0,89* | *100,0* | *0,19* |
| *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 ассигнований для составления проекта бюджета города Оренбурга (да = 1, нет = 0)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *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 5* | *5* | *100,0* | *-* |
| *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* | *98,9* | *100,0* | *0,9* |
| 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 | | | | | 100,0 |
| *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* | *0,003* | *100,0* | *10,0* |
| 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» | | | | | 100,0 |
| 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* | *100,0* | *-* |
| *доля выездных контрольных мероприятий в общем объеме плановых контрольных мероприятий (%)* | *не более 90,0* | *90,0* | *100,0* | *-* |
| *выполнение плана проверок соблюдения законодательства о контрактной системе (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |

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

* достижение в полном объеме двадцати четырех из тридцати целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов;
* достижение не в полном объеме плановых значений двух показателей мероприятия 1.1 «Обеспечение организационных условий для составления и исполнения бюджета города Оренбурга»:
* исполнение бюджета города Оренбурга по налоговым и неналоговым доходам (99,5% из 100%);
* исполнение бюджета города Оренбурга по расходам (95,9% из 97,9%).

Согласно аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы невыполнение плановых значений указанных показателей объясняется внесением поправок в Налоговый кодекс РФ (Федеральный закон от 31.07.2023 № 389-ФЗ) и неосвоением средств местного бюджета главными распорядителями бюджетных средств;

* перевыполнение четырех показателей (индикаторов) непосредственных результатов. Наибольшее перевыполнение плановых значений сложилось по показателям:
* значение рейтинговой оценки министерством финансов Оренбургской области уровня открытости бюджетных данных (при плановом значении – не менее 90%, фактическое значение – 100%);
* 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 (при плановом значении – не более 10%, фактическое значение – 0,003%).

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 105,0 | 4,9 | 99,7 |
| 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 | 4,2 | 45,8 |
| 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 | 0,004 | 5,0 |
| 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 | 0,8 | 12,2 |
| 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 (%)** | **99,9** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения всех конечных показателей достигнуты в полном или перевыполненном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,97%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 99,99%;
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.20. 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: 2020-2025 годы.

Ответственным исполнителем программы является УИС.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению УИС.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально  на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 8 541,0 | 23 339,6 | 23 336,7 | 99,9 | х |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий» | 22 981,9 | 25 861,3 | 25 831,8 | 99,9 | х |
| Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих и выполнение работ по обслуживанию, обеспечению функционирования, модернизации и развития инфраструктуры муниципальной сети передачи данных города Оренбурга | х | х | х | х | 17,7 |
| Приобретение оборудования, материалов, запасных частей и комплектующих, выполнение работ для обеспечения работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством | х | х | х | х | 7 104,3 |
| Приобретение услуг и выполнение работ по обеспечению функционирования инфраструктуры систем, средств связи и передачи данных Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы | х | х | х | х | 4,3 |
| Приобретение оборудования, запасных частей, комплектующих, услуг и выполнение работ по технической защите информации ограниченного доступа | х | х | х | х | 1 006,8 |
| Развитие и обеспечение функционирования комплекса систем и сетей фиксированной телефонной связи Администрации города Оренбурга | х | х | х | х | 300,2 |
| Обеспечение деятельности управления по информатике и связи администрации города Оренбурга по исполнению функций в целях реализации полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения | х | х | х | х | 20 925,3 |
| **Всего:** | **31 522,9** | **49 200,9** | **49 168,5** | **99,9** | **29 358,6** |

Бюджетные ассигнования на 2023 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 31 522,9 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2023 № 231-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 30.12.2022 № 3066-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 17 678,0 тыс. рублей или на 56,1% и утверждены в сумме 49 200,9 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем» на 14 798,6 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2024 № 349-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.03.2024 № 482-р., т.е. с соблюдением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию двух комплексов процессных мероприятий, составил 49 168,5тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (29 358,6тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 19 809,9 тыс. рублей или на 67,5%.

Согласно бюджетной отчетности УИС причиной неисполнения программных назначений в полном объеме являются заключение контрактов в рамках потребности и экономии в результате проведенной работы по мониторингу цен и заключению договоров на наиболее выгодных условиях.

По данным бюджетной отчетности УИС на 01.01.2024 по муниципальной программе «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» сформировалась:

* дебиторская задолженность в сумме 278,8 тыс. рублей, наибольший объем приходится на выплаты страховых взносов – 242,9 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. На начало отчетного периода дебиторская задолженность отсутствовала;
* кредиторская задолженность 192,7 тыс. рублей, наибольший объем приходится на необходимость оплаты услуг по предоставлению информационной инфраструктуры без программного обеспечения. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателем на 01.01.2023 (717,4 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 524,7 тыс. рублей или на 26,9%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | | | | | 100,0 |
| *обеспеченность автоматизированных рабочих мест средствами сетевого доступа (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |
| 1.2 | Обеспечение работы и функционирования муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством | | | | | 100,0 |
| *обеспеченность доступности сервисов системы электронной почты Администрации города Оренбурга на автоматизированных рабочих местах (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |
| *уровень виртуализации базовых серверных ресурсов инфраструктуры (%)* | *98,0* | *98,0* | *100,0* | *-* |
| *устойчивость (надежность) функционирования системы городской информационно-справочной службы МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (%)* | *99,0* | *99,0* | *100,0* | *-* |
| 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 | | | | | 48,3 |
| *обеспеченность средствами связи Оренбургского городского звена Оренбургской территориальной подсистемы РСЧС, единой дежурно-диспетчерской службы (%)* | *99,0* | *99,0* | *100,0* | *-* |
| 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* | *100,0* | *-* |
| 1.5 | Мероприятия по технической защите информации ограниченного доступа | | | | | 100,0 |
|  | *обеспеченность автоматизированных рабочих мест, задействованных при обработке данных ограниченного доступа, средствами защиты информации (%)* | *100,0* | *100,0* | *100,0* | *-* |
| 1.6 | Обеспечение функционирования помещений, предназначенных для размещения работников Администрации города Оренбурга при введении на территории муниципального образования «город Оренбург» особого периода | | | | | 100,0 |
|  | *обеспеченность техническими средствами помещений, предназначенных для размещения работников Администрации города Оренбурга при введении на территории муниципального образования «город Оренбург» особого периода (%)* | *20,0* | *20,0* | *100,0* | *-* |
| 2 | Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий» | | | | | 99,9 |
| 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 достижение в полном объеме всех целевых показателей (индикаторов) непосредственных результатов.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя (индикатора) конечного результата | Значение целевого показателя (отчет) | | Отклонение (+/-) | Уровень кассового исполнения расходов,% |
| План | Факт |
| Устойчивость (надежность) функционирования информационно-телекоммуникационной инфраструктуры (%) | 98,0 | 98,0 | - | 100,0 |
| 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 (%) | 97,0 | 97,0 | - |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **92,0** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения всех конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 92,00%;
* эффективность программы в целом – высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.21. 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: 2020-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 1 855,8 | 1 462,6 | 1 430,8 | 97,8 | х |
| Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального образования «город Оренбург» | х | х | х | х | 389,7 |
| Создание и содержание запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств | х | х | х | х | 149,8 |
| Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений» | 67 657,0 | 73 347,7 | 73 324,5 | 99,9 | х |
| Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы | х | х | х | х | 27 788,6 |
| Мероприятия, выполняемые МБУ МДЦ в рамках выполнения муниципального задания в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности | х | х | х | х | 26 119,4 |
| Обеспечение деятельности управления по ГОЧС и ПБ администрации города Оренбурга | х | х | х | х | 14 915,1 |
| **Всего, в том числе:** | **69 512,8** | **74 810,3** | **74 755,3** | **99,9** | **69 362,7** |
| Администрация Северного округа | 254,0 | 271,3 | 239,5 | 88,3 | 174,7 |
| Администрация Южного округа | 1 329,8 | 925,8 | 925,8 | 100,0 | 175,0 |
| УГОЧС и ПБ | 67 929,0 | 73 613,2 | 73 590,0 | 100,0 | 69 013,0 |

Бюджетные ассигнования на 2023 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 69 512,8 тыс. рублей.

В нарушение пункта 7.4 Порядка № 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023) муниципальная программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете 11.05.2023.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 5 297,5 тыс. рублей или на 7,6% и утверждены в сумме 74 810,3 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на «обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуациях» на сумму 392,2 тыс. рублей и «создание и содержание в целях гражданской обороны запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты населения и иных средств» на сумму 1,0 тыс. рублей. При этом в течение года увеличены бюджетные ассигнования на «обеспечение деятельности центрального аппарата УГОЧС и ПБ» на сумму 342,0 тыс. рублей и «обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на сумму 5 348,7 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 01.03.2024 № 353-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 01.03.2024 № 486-р, т.е. с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 74 755,3 тыс. рублей или 99,9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (69 362,7 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 5 392,6 тыс. рублей или на 7,8%.

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 73 324,5 тыс. рублей или 99,9% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 98,1% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 57 654,0 тыс. рублей, что составило 77,1% от общего объема расходов по муниципальной программе и «обеспечение деятельности центрального аппарата УГОЧС и ПБ» – 15 670,5 тыс. рублей, что составило 21,0% от общего объема расходов по муниципальной программе.

Согласно бюджетной отчетности УГОЧС и ПБ, Администраций Северного и Южного округов дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода по муниципальной программе отсутствовала. Кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует, по сравнению с показателями на 01.01.2023 (6,3 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 100%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» | | | | | | 97,8 |
| 1 | Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях» | | | | | 97,6 |
| 1.1 | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и подготовка населения в области защиты от чрезвычайных ситуаций | | | | | 88,3 |
| 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)* | *179,2* | *179,2* | *100,0* | - |
| 1.1.2 | опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *протяженность опашки противопожарных защитных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга (га)* | *125,0* | *139,3* | *111,4* | *14,3* |
| 1.1.3 | изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *количество изготовленных памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга (тыс. шт.)* | *22,0* | *22,0* | *100,0* | *-* |
| 1.1.4 | изготовление памяток о мерах пожарной безопасности для населения города Оренбурга | | | | | 100,0 |
| *количество изготовленных памяток-рекомендаций населению по действиям в чрезвычайных ситуациях (тыс. шт.)* | *5,0* | *5,0* | *100,0* | *-* |
| 1.2 | Создание и содержание в целях гражданской обороны запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств | | | | | 100,0 |
| 1.2.1 | приобретение СИЗ | | | | |
| *количество приобретенных СИЗ (шт.)* | *40* | *40* | *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» | | | | | 100,0 |
| 2.1 | Центральный аппарат | | | | | 99,9 |
| 2.2 | Обеспечение деятельности подведомственных учреждений | | | | | 100,0 |
| 2.2.1 | Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург: | | | | | 100,0 |
| *численность спасенных граждан (чел.)* | *200* | *142* | *71,0* | *-58* |
| *количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург (шт.)* | *900* | *412* | *45,8* | *-488* |
| *количество суток оперативной деятельности (сутки)* | *365* | *365* | *100,0* | *-* |
| *количество суток обеспечения безопасности на водных объектах (сутки)* | *92* | *92* | *100,0* | *-* |
| *количество суток обеспечения безопасности по локализации пожара и спасению людей и имущества до прибытия подразделений Государственной противопожарной службы (сутки)* | *365* | *365* | *100,0* | *-* |
| 2.2.1.1 | 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 | | | | | 100,0 |
| *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: | | | | | 100,0 |
| *количество поступивших звонков от населения и организаций через оперативного дежурного МБУ МДЦ (тыс. звонков)* | *40,000* | *40,357* | *100,9* | *0,357* |
| *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* |
| *17* | *17* | *100,0* | *-* |
| *количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан (тыс. звонков)* | *290,0* | *292,1* | *100,7* | *2* |

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.
      * 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 достигнуты плановые значения целевых показателей (индикаторов) мероприятия 2.2.1 «Мероприятия, выполняемые МБУ АСС Оренбург»:
* «численность спасенных граждан» (142 из 200 чел.);
* «количество выездов спасателей МБУ АСС Оренбург» (412 из 900 шт.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений – 100,0%.
* Не достигнуты плановые значения целевого показателя (индикатора) мероприятия 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 – 100,0%.
* Значения 12-и показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.
* Исполнение выше планируемых значений (от 0,7% до 11,4%) сложилось по 3-м целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по мероприятию «опашка противопожарных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга» - плановое значение показателя «протяженность опашки противопожарных защитных минерализованных полос по периметру лесополос Южного округа города Оренбурга» (125 га) перевыполнено на 11,4% (139,3 га).

Уровень кассового исполнения утвержденных назначений в рамках мероприятий, достижение которых входят указанные показатели – 100,0%;

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

Кроме этого, 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, плановое значение показателя «количество поступивших звонков от граждан в рамках информационно-справочного обслуживания граждан» в муниципальной программе, определенное в объеме 290,0 тыс. звонков, не верно, так как муниципальным заданием МБУ «МДЦ» утвержден показатель «Обеспечение реагирования на чрезвычайные ситуации (количество звонков)» и его плановое значение в объеме 300,0 тыс. единиц.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 5 | 0 | 100 |
| укомплектованность кадрами муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%) | 100 | 100 | 0 |
| уровень профессиональной подготовки специалистов муниципальных учреждений, осуществляющих деятельность в сфере обеспечения безопасности в чрезвычайных ситуациях и выполнения первичных мер пожарной безопасности (%) | 100 | 100 | 0 |
| доля оперативной информации, доведенной до руководящего состава согласно спискам оповещения (%) | 100 | 100 | 0 |
| доля переданных заявок ответственным исполнителям (%) | 100 | 100 | 0 |
| доля принятых звонков от общего числа поступающих вызовов (%) | 85 | 85 | 0 |
| доля отслеживаемых транспортных средств в общем количестве бортов, оборудованных системой ГЛОНАСС/GPS (%) | 100 | 100 | 0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **99,44** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения семи конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 98,60%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 99,44%;
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

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).

## 3.1.22. 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: 2020-2025 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, КФКиС, 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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 | 104,5 | 104,5 | 100,0 | х |
| 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» | 22 533,8 | 21 948,3 | 21 333,7 | 97,2 | х |
| Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка и созданию условий для данной деятельности правового, информационно-организационного, социального характера | х | х | х | х | 3 502,6 |
| Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах | х | х | х | х | 12 687,7 |
| Мероприятия по пропаганде здорового образа жизни среди молодого населения | х | х | х | х | 200,0 |
| Мероприятия по профилактике немедицинского потребления наркотических средств, психотропных веществ, алкогольной и табачной продукции, распространения ВИЧ-инфекции среди подростков и молодежи | х | х | х | х | 207,3 |
| **Всего:** | **22 643,8** | **22 052,8** | **21 438,2** | **97,2** | **16 597,6** |
| Администрация города Оренбурга | 3 961,8 | 3 961,8 | 3 960,2 | 99,9 | 3 502,6 |
| Управление образования | х | х | х | х | 199,9 |
| УМП | 110,0 | 104,5 | 104,5 | 100,0 | 105,0 |
| КФКиС | х | х | х | х | 102,4 |
| УИС | 18 572,0 | 17 986,5 | 17 373,6 | 96,6 | 12 687,7 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений в муниципальной образовании «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 22 643,8 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2394-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3016-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы уменьшены на сумму 591,0 тыс. рублей или на 2,6% и утверждены в сумме 22 052,8 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на «мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» – на сумму 585,5 тыс. рублей и «мероприятия правового, информационно - организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений» – на сумму 5,5 тыс. рублей.

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 25.05.2023 № 917-п и распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 23.10.2023 № 3420-р, соответствует объему финансового обеспечения реализации муниципальной программы, утвержденному РОГС от 22.12.2023 № 438.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 21 438,2 тыс. рублей или 97,2% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (16 597,6 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 4 840,6 тыс. рублей или на 29,2%.

Расходы в основном 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 21 333,7 тыс. рублей или 97,2% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 99,5% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «оснащение техническими средствами видеоконтроля общественных мест с наиболее сложной криминогенной ситуацией и их содержание (сопровождение и развитие АПК «Безопасный город»)» – 17 373,6 тыс. рублей, что составило 81,0% от общего объема расходов по муниципальной программе.

Согласно бюджетной отчетности УИС на 01.01.2024 по муниципальной программе сформировалась кредиторская задолженность в сумме 0,2 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует. По сравнению с показателями на 01.01.2023 (79,6 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 79,4 тыс. рублей или 99,9%. 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 2023 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» | | | | | 100,0 |
| 1.1 | формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов | | | | | - |
| *наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)* | *1* | *1* | *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* | *257* | *2141,7* | *245* |
| 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.)* | *45* | *104* | *231,1* | *59* |
| 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* | *912* | *1140,0* | *832* |
| 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* | *40* | *500,0* | *32* |
| 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.)* | *50* | *84* | *168,0* | *34* |
| 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 | 20 | 2000,0 | 19 |
| 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* | *12* | *57,1* | *-9* |
| 1.11 | проведение профилактических мероприятий, подготовка добровольцев профилактической деятельности | | | | | 100,0 |
| *количество проведенных профилактических мероприятий (шт.)* | *9* | *21* | *233,3* | *12* |
| *число добровольцев профилактической деятельности, подготовленных по принципу «равный равному» (чел.)* | *50* | *35* | *70,0* | *-15* |
| 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» | | | | | 97,2 |
| 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* | *16* | *145,5* | *5* |
| 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 казачьих обществ, участвующих в первом этапе ежегодного областного конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (чел.)* | *6* | *7* | *116,7* | *1* |
| 2.5 | поощрение граждан, участвующих в охране общественного порядка, и страхование добровольных народных дружинников | | | | | 99,6 |
| *число поощренных граждан, участвующих в охране общественного порядка (чел.)* | *195* | *200* | *102,6* | *5* |
| *количество застрахованных добровольных народных дружинников (чел.)* | *10* | *10* | *100,0* | *-* |
| 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») | | | | | 96,6 |
| *количество приобретенных видеокамер и установленных в общественных местах (шт.)* | *30* | *30* | *100,0* | *-* |
| *количество приобретенных АПК (включенных в АПК «Безопасный город») (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *общее количество технических средств контроля ситуации в общественных местах в составе системы АПК «Безопасный город», в том числе (шт.)* | *514* | *561* | *109,14* | *47* |
| *количество камер, содержание которых осуществляется за счет средств бюджета города Оренбурга (шт.)* | *146* | *138* | *94,5* | *-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 плановые значения 3-х целевых показателей:
* «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» (12 из 21 шт.);
* «число добровольцев профилактической деятельности, подготовленных по принципу «равный равному» (35 из 50 человек);
* «количество камер, содержание которых осуществляется за счет средств бюджета города Оренбурга» (138 из 146 шт.).
* Плановые значения 7-и целевых показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.
* Исполнение выше планируемых значений (от 2,6% до 21 раз) сложилось по 11-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:
* «размещение памяток и информационных материалов по проблемам, обозначенным в Программе, на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в пресс-релизах, официальных аккаунтах в социальных сетях» - плановое значение показателя «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 21,4 раза (257 шт.);
* «предоставление объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции» - плановое значение показателя «количество предоставленных объектов недвижимости для работы на обслуживаемом административном участке сотрудников, замещающих должность участкового уполномоченного полиции» (1 шт.) перевыполнено в 20 раз (20 шт.);
* «проведение разъяснительной работы с лицами из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лицами, находящимися в трудной жизненной ситуации» - плановое значение показателя «численность лиц из семей, находящихся в группе риска, асоциальных семей, лиц, находящихся в трудной жизненной ситуации, с которыми проведена разъяснительная работа» (80 чел.) перевыполнено в 11,4 раза (912 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.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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» (%) | 94,0 | 95,9 | 1,9 | 95,76 |
| Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» (%) | 96,0 | 63,5 | -32,5 |
| 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 | 100,4 | 0,4 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **99,37** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения двух из трех конечных показателей перевыполнены;
* по одному показателю плановое значение не достигнуто, а именно: «сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» - не достигнут на 32,5 процентных пункта;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 98,42%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 99,37%;
* эффективность программы в целом - высокая.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.23. 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: 2020-2025 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 56,0 | 53,2 | 53,0 | 99,6 | х |
| Культурно - просветительская и воспитательная работа, направленная на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде | х | х | х | х | 54,5 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» | 48 063,2 | 54 528,5 | 54 528,5 | 100,0 | х |
| Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий) | х | х | х | х | 39 590,7 |
| Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» | 10 700,0 | 10 700,0 | 10 700,0 | 100,0 | х |
| **Всего:** | **58 819,2** | **65 281,7** | **65 281,5** | **99,9** | **39 645,2** |
| Администрация города Оренбурга | 2 270,0 | 5 714,0 | 5 714,0 | 100,0 | 600,0 |
| УМП | 36,0 | 34,2 | 34,0 | 99,4 | 34,5 |
| Управление образования | 56 513,2 | 59 533,5 | 59 533,5 | 100,0 | 6 495,4 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 58 819,2 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 13.02.2023 № 183-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 13.02.2023 № 251-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которого расходы увеличены на сумму 6 462,5 тыс. рублей или на 11,0% и утверждены в размере 65 281,7 тыс. рублей.

Изменения обусловлены уменьшением бюджетных ассигнований на «культурно - просветительскую и воспитательную работу, направленную на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде» – на сумму 1,8 тыс. рублей и «проведение мероприятий по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений» – на сумму 1,0 тыс. рублей. При этом, в течение года увеличены бюджетные ассигнования на «организацию 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) противотаранными устройствами; оборудование контрольно-пропускных пунктов» – на сумму 3 020,3 тыс. рублей, «приобретение досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы» – на сумму 973,0 тыс. рублей, «приобретение инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе: прибор активации режимов самоспасения беспилотных летательных аппаратов (дронов); передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры»; противотаранные блоки; сигнальная лента» – на сумму 2 472,0 тыс. рублей.

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 14.02.2024 № 276-п и распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 14.02.2024 № 22-р, соответствует объему финансового обеспечения реализации муниципальной программы на 2023 год, утвержденному РОГС от 22.12.2023 № 438.

Общий объем программных расходов, направленный в 2023 году на реализацию структурных элементов, составил 65 281,5 тыс. рублей или 99.9% от планового объема расходов. Относительно исполнения программы в предыдущем году (39 645,2 тыс. рублей) фактические расходы отчетного периода увеличились на 25 636,3 тыс. рублей или на 64,7%.

Расходы в основном направлены на реализацию:

* комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» в сумме 54 528,5 тыс. рублей или 100% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 83,5% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «организацию охраны объектов муниципальных образовательных организаций лицензированной физической охраной, охраной с использованием канала передачи тревожных сообщений, установку и техническое обслуживание кнопок тревожной сигнализации, ремонт оборудования, приобретение запасных частей; оборудование объектов системой контроля и управления доступом; установку автономной системы экстренного оповещения; установку охранной сигнализации; капитальный, текущий ремонт периметрального ограждения; оборудование помещения для охраны; установку системы видеонаблюдения; оснащение въездов средствами снижения скорости и (или) противотаранными устройствами; оборудование контрольно-пропускных пунктов» – 48 833,5 тыс. рублей, что составило 74,8% от общего объема расходов по муниципальной программе, «приобретение досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы» в сумме 3 223,0 тыс. рублей, что составило 4,9% от общего объема расходов по муниципальной программе и «приобретение инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе: прибор активации режимов самоспасения беспилотных летательных аппаратов (дронов) передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры», противотаранные блоки, сигнальная лента» в сумме 2 472 тыс. рублей, что составило 3,8% от общего объема расходов по муниципальной программе;
* приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» в сумме 10 700,0 тыс. рублей или 100,0% от утвержденного объема бюджетных ассигнований и 16,4% от общего объема расходов по муниципальной программе. В рамках комплекса средства направлены на «обеспечение в муниципальных общеобразовательных организациях, выступающих объектами капитального ремонта, требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)».

Согласно бюджетной отчетности Администрации города Оренбурга, УМП и Управления образования 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 2023 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» | | | | | 99,6 |
| 1.1 | Культурно-просветительская и воспитательная работа, направленная на формирование неприятия идеологии терроризма и предупреждение экстремистской деятельности в подростковой и молодежной среде | | | | | 99,7 |
| 1.1.1 | формирование, обсуждение и утверждение плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов | | | | | - |
| *наличие утвержденного плана мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма несовершеннолетних, защите их прав и законных интересов (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| 1.1.2 | разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма | | | | | 100,0 |
| *количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма (шт.)* | *45* | *2 500* | *5 555,6* | *2 455* |
| 1.1.3 | проведение с учащимися общеобразовательных организаций мероприятий по правовому воспитанию (беседы, конкурсы рисунков, сочинений, выставки в школьных библиотеках, деловые и интеллектуальные игры, просмотры фильмов, видеороликов о семейных ценностях, дружбе с последующим обсуждением, оформление стендов по профилактике экстремизма и терроризма в детской и подростковой среде) | | | | | - |
| *количество детей и подростков, принявших участие в мероприятиях по правовому воспитанию (тыс. чел.)* | *65,0* | *65,0* | *100,0* | *-* |
| 1.1.4 | проведение общественно-политических, культурных и спортивных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом (3 сентября) и Международному дню мира (21 сентября) | | | | | - |
| *количество проведенных мероприятий, посвященных Дню солидарности в борьбе с терроризмом и Международному дню мира (шт.)* | *2* | *3* | *150,0* | *1* |
| 1.1.5 | проведение обучающих мероприятий по профилактике экстремизма, терроризма для представителей образовательных организаций, некоммерческих общественных организаций, активной молодежи, в том числе в сети Интернет | | | | | 99,3 |
| *количество проведенных обучающих семинаров по профилактике экстремизма, терроризма (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 1.1.6 | проведение родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма | | | | | - |
| *количество проведенных родительских всеобучей по вопросам профилактики национального и религиозного экстремизма (шт.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |
| 1.1.7 | проведение уроков толерантности (классных часов) с учащимися общеобразовательных организаций на тему «Профилактика экстремизма – основа толерантности» (с привлечением сотрудников Центра по противодействию экстремизму УМВД России по Оренбургской области) | | | | | - |
| *количество учащихся образовательных организаций, принявших участие в уроках толерантности (тыс. чел.)* | *9,7* | *9,7* | *100,0* | *-* |
| 1.1.8 | 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 | | | | | - |
| *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* | *53* | *132,5* | *13* |
| 1.2 | Проведение мероприятий по гармонизации межнациональных и межконфессиональных отношений | | | | | 99,4 |
| 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 | | | | | - |
| *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 | | | | | - |
| *количество проведенных встреч с руководителями национально-культурных общественных организаций (шт.)* | *2* | *8* | *400,0* | *6* |
| 1.2.3 | проведение встреч с руководителями религиозных организаций, направленных на профилактику межнациональных и межрелигиозных конфликтов, развитие традиционных российских духовно-нравственных ценностей | | | | | - |
| *количество проведенных встреч с руководителями религиозных организаций (шт.)* | *2* | *5* | *250,0* | *3* |
| 1.2.4 | мониторинг деятельности политических, религиозных, национальных общественных организаций, осуществляющих свою деятельность на территории города Оренбурга на предмет распространения идеологии терроризма и экстремизма | | | | | - |
| *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* | *-* |
| 1.2.5 | мониторинг средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания | | | | | 99,4 |
| *количество мониторингов средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания (шт.)* | *85* | *80* | *94,1* | *-5* |
| 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* | *1 530* | *100,0* | *-* |
| 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)» | | | | | 100,0 |
| 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* | *10* | *1 000,0* | *9* |
| 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) противотаранными устройствами; оборудование контрольно-пропускных пунктов | | | | | 100,0 |
| *количество муниципальных образовательных организаций, обеспеченных каналом передачи тревожных сообщений (шт.)* | *316* | *316* | *100,0* | *-* |
| *количество объектов муниципальных образовательных организаций, в которых охрану осуществляет лицензированная физическая охрана (шт.)* | *30* | *30* | *100,0* | *-* |
| 2.1.4 | приобретение досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы | | | | | 100,0 |
| *количество приобретенного досмотрового оборудования, для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе (шт.):* | *60* | *25* | *41,7* | *-35* |
| *рамки металлодетекторов (шт.)* | *18* | *18* | *100,0* | *-* |
| *ручные металлодетекторы (шт.)* | *55* | *55* | *100,0* | *-* |
| 2.1.5 | приобретение инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе: прибор активации режимов самоспасения беспилотных летательных аппаратов (дронов) передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры», противотаранные блоки, сигнальная лента | | | | | 100,0 |
| количество приобретенных инженерно-технических изделий для установки в местах проведения массовых мероприятий: | | | | |
| *прибор активации режимов самоспасения беспилотных летательных аппаратов (дронов) (шт.)* | *1* | *1* | *100,0* | *-* |
| *передвижные мобильные ограждения «фан-барьеры» (шт.)* | *300* | *300* | *100,0* | *-* |
| 3 | Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» | | | | | 100,0 |
| 3.1 | обеспечение в муниципальных общеобразовательных организациях, выступающих объектами капитального ремонта, требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) | | | | |
| *количество объектов, в которых в полном объеме выполнены мероприятия по капитальному ремонту общеобразовательных организаций и их оснащению средствами обучения и воспитания (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |
| *количество объектов капитального ремонта, которые обеспечены нормативным уровнем антитеррористической защищенности (шт.)* | *3* | *3* | *100,0* | *-* |

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 достигнуто плановое значение целевого показателя (индикатора) «количество мониторингов средств массовой информации по выявлению материалов радикального и экстремистского содержания» (80 из 85 шт.). Кассовые расходы на реализацию указанного мероприятия не запланированы и не производились.
* Значения 16-и показателей (индикаторов) достигнуты на уровне 100,0%.
* Исполнение выше планируемых значений (от 32,5% до 55 раз) сложилось по 6-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:
* «разработка и распространение методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма» - плановое значение показателя «количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр для несовершеннолетних и рекомендаций для родителей по вопросам профилактики терроризма и экстремизма» (45 шт.) перевыполнено в 55,5 раз (2500 шт.);
* «паспортизация объектов, находящихся в муниципальной собственности и являющихся местами с массовым пребыванием людей (50 и более человек), актуализация имеющихся паспортов безопасности указанных объектов» - плановое значение показателя «количество составленных паспортов безопасности объектов, находящихся в муниципальной собственности и являющихся местами массового пребывания людей» (1 шт.) перевыполнено в 10 раз (10 шт.).

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 мероприятию «приобретение досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы» сумма значений целевых показателей «рамки металлодетекторов» с плановым и фактическим показателем – 18 шт., «ручные металлодетекторы» с плановым и фактическим показателем – 55 шт., превышает плановое значение показателя «количество приобретенного досмотрового оборудования, для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе:» на 13 шт. (по муниципальной программе и отчету 60 шт. при 73 шт. сумма показателей «в том числе»), фактическое значение на 48 шт. (по отчету 25 шт. при 73 шт. сумма показателей «в том числе»). Таким образом, в Отчете о реализации программы отражены недостоверные данные о достигнутых значениях.

Кроме этого, согласно Аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы в рамках исполнения мероприятия «приобретение досмотрового оборудования для установки в местах проведения массовых мероприятий, в том числе рамки металлодетекторов, ручные металлодетекторы» приобретены столы складные в количестве 25 шт. на сумму 88,5 тыс. рублей. Согласно пункту 5 Требований к содержанию муниципальной программы целевые показатели (индикаторы) непосредственных результатов программы характеризуют использование ресурсов (объемов финансирования). При этом, утвержденными в составе муниципальной программы показателями не предусматривается направление программных назначений на покупку столов, что противоречит указанным требованиям.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 | 91,5 | 0,0 | 100,0 |
| Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей (%) | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты (%) | 96,0 | 96,0 | 0,0 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **83,68** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановые значения трех конечных показателей достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 99,2% (согласно уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ – 95,12%);
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 83,68%;
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, не в полном объеме соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.24. «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы»

Целью программы является «Обеспечение эффективного и рационального использования топливно-энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности и стимулирование энергосбережения в городе Оренбурге».

Период реализации программы: 2016-2025 годы.

Разработчиком программы является Управление жилищно-коммунального хозяйства (далее – УЖКХ).

Ответственными исполнителями (или) соисполнителем муниципальной программы являются: УЖКХ, Управление образования, УКиИ, КФКиС, УЗАГС, управление по информационной политике администрации города Оренбурга, ДИиЖО, УСП, ДГиЗО, Управление пассажирского транспорта, УМП, управляющие организации, гарантирующий поставщик.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе утверждены Администрации города Оренбурга, ДИиЖО, Управлению образования, УЖКХ и КФКиС.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента | Утверждено первоначально на 01.01.2023 | Утверждено РОГС и СБР на 31.12.2023 | Исполнено в 2023 году | | Исполнено в 2022 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" | 11 091,3 | 9 921,5 | 9 295,7 | 93,7 | 8 515,0 |
| *Субсидия организациям, индивидуальным предпринимателям, на финансовое возмещение затрат, связанных с изготовлением печатного продукта по освещению деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга* | *84,0* | *0,0* | *х* | *х* | *84,0* |
| *Мероприятия в области энергосбережения* | *10 932,3* | *9 846,5* | *9 223,1* | *93,7* | *8 361,0* |
| *Мероприятия по выявлению бесхозяйных объектов недвижимого имущества, используемых для передачи энергетических ресурсов, постановке таких объектов на учет, управлению такими объектами* | *75,0* | *75,0* | *72,6* | *96,8* | *70,0* |
| **Всего:** | **11 091,3** | **9 921,5** | **9 295,7** | **93,7** | **8 515,0** |
| Администрация города Оренбурга | 84,0 | 84,0 | 84,0 | 100,0 | 84,0 |
| ДИиЖО | 75,0 | 675,0 | 72,6 | 10,8 | 70,0 |
| Управление образование | 10 232,3 | 8 687,5 | 8 687,5 | 100,0 | 8 156,2 |
| УЖКХ | 500,0 | 475,0 | 451,6 | 95,1 | 0,0 |
| КФКиС | 200,0 | 0,0 | 0,0 | х | 204,8 |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 11 091,3 тыс. рублей.

Объемы финансирования муниципальной программы в соответствие с первоначальным Решением о бюджете приведены постановлением Администрации города Оренбурга от 10.02.2023 № 129-п, при этом наименования структурных элементов в соответствие 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, а именно 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 уменьшены на сумму 1 169,8 тыс. рублей или на 10,5% и утверждены в сумме 9 921,5 тыс. рублей, а именно сокращены расходы на мероприятия в области энергосбережения на 1 085,8 тыс. рублей и исключены в полном объеме расходы на выплату субсидий организациям, индивидуальным предпринимателям, на финансовое возмещение затрат, связанных с изготовлением печатного продукта по освещению деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга в сумме 84,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 18.04.2024 № 636-п, с нарушением срока, установленного пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований по муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы в 2023 году составило 9 295,7 тыс. рублей или 93,7% от утвержденных бюджетных назначений (9 921,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 625,8 тыс. рублей. По сравнению с соответствующим показателем 2022 года (8 515,0 тыс. рублей) в отчетном периоде расходы увеличились на 780,7 тыс. рублей или на 9,2%.

Исполнение бюджета по муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы в 2023 году осуществлялось четырьмя главными распорядителями бюджетных средств. Наибольший объем расходов произведен Управлением образования, который составил 8 687,5 тыс. рублей или 93,5% от общего объема расходов муниципальной программы и 100,0% от доведенных бюджетных назначений. Администрацией города Оренбурга произведены кассовые расходы в сумме 84,0 тыс. рублей, или 100,0% от доведенных бюджетных назначений, УЖКХ – в сумме 451,6 тыс. рублей, или 95,1% и ДИиЖО – в сумме 72,6 тыс. рублей, или 10,6% от доведенных бюджетных назначений.

Основной объем средств (9 223,1 тыс. рублей или 99,2% от общего объема расходов) направлен в 2023 году на мероприятия в области энергосбережения.

Информация о достижении целевых показателей в соответствии с отчетом разработчика, а также об отклонении и уровне достижения плановых значений показателей представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя программы | Значения целевых показателей программы (отчет) | | Откл. (гр.4-гр.3) | Уровень достижения целевого показателя, %  (гр.4/гр.3) |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **Общие целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности** | | | | |
| 1.1 | *Наличие (да/нет):* |  |  |  |  |
|  | *актов энергетических обследований* | *да* | *да* | *-* | *-* |
|  | *энергетических паспортов* | *да* | *да* | *-* | *-* |
| 1.2 | *Доля объема электрической энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме электрической энергии, потребляемой (используемой) на территории муниципального образования (%)* | *100,00* | *97,56* | *-2,44* | *97,56* |
| 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 (%)* | *93,50* | *90,73* | *-2,77* | *97,04* |
| 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 (%)* | *94,50* | *81,89* | *-12,61* | *86,66* |
| 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 (%)* | *89,70* | *93,04* | *3,34* | *103,72* |
| 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 (%)* | *98,12* | *97,83* | *-0,29* | *99,70* |
| 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)* | *0,16* | *0,17* | *0,01* | *106,25* |
| 2.2 | *Удельный расход холодной воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.хвс.мкд) (куб.м/чел)* | *34,90* | *35,21* | *0,31* | *100,89* |
| 2.3 | *Удельный расход горячей воды в многоквартирных домах (в расчете на 1 жителя) (Умо.гвс.мкд) (куб.м/чел)* | *13,26* | *13,77* | *0,51* | *103,85* |
| 2.4 | *Удельный расход электрической энергии в многоквартирных домах (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Умо.ээ.мкд) (кВт\*ч/кв.м)* | *22,95* | *31,56* | *8,61* | *137,52* |
| 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* | *х* |
| 2.6 | *Доля объемов воды, потребляемой (используемой) в многоквартирных домах, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой многоквартирными домами (%)* | *94,22* | *78,18* | *-16,04* | *82,98* |
| 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 (%)* | *96,30* | *98,50* | *2,20* | *102,28* |
| 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 (%)* | *82,60* | *92,09* | *9,49* | *111,49* |
| 2.9 | *Увеличение объема внебюджетных средств, используемых на финансирование мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (млн. руб.)* | *62,20* | *74,98* | *12,78* | *120,55* |
| 2.1 | *Повышение уровня оснащенности приборами учета используемых энергетических ресурсов (%), в том числе:* |  |  |  |  |
|  | *электроэнергии* | *100,00* | *90,14* | *-9,86* | *90,14* |
|  | *тепловой энергии* | *100,00* | *98,31* | *-1,69* | *98,31* |
|  | *холодного водоснабжения* | *100,00* | *94,61* | *-5,39* | *94,61* |
|  | *горячего водоснабжения* | *100,00* | *98,05* | *-1,95* | *98,05* |
| 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)* | *35,00* | *31,15* | *-3,85* | *89,00* |
| 3.2 | *Удельный расход тепловой энергии на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 кв. метр общей площади) (Утэ.мо) (Гкал/кв.м)* | *0,15* | *0,13* | *-0,02* | *86,67* |
| 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* | *11,15* | *-0,70* | *94,09* |
| 3.4 | *Удельный расход горячей воды на снабжение органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (в расчете на 1 человека) (Угвс.мо) (куб.м/чел)* | *3,30* | *0,71* | *-2,59* | *21,52* |
| 3.5 | *Доля объемов воды, потребляемой (используемой) бюджетными учреждениями, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета, в общем объеме воды, потребляемой бюджетными учреждениями (%)* | *100,00* | *100,00* | *0,00* | *100,00* |
| 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* | *98,50* | *-1,50* | *98,50* |
| 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* | *95,36* | *-4,64* | *95,36* |
| 3.8 | *Количество энергосервисных договоров (контрактов), заключенных органами местного самоуправления и муниципальными учреждениями (шт.)* | *0,00* | *2,00* | *2,00* | *х* |
| 3.9 | *Сокращение расходов бюджетов на обеспечение энергетическими ресурсами муниципальных учреждений органов местного самоуправления (млн. руб.)* |  |  |  |  |
|  | *электрическая энергия* | *1,34* | *-0,02* | *-1,36* | *-1,49* |
|  | *тепловая энергия* | *2,45* | *3,50* | *1,05* | *142,86* |
|  | *природный газ* | *0,03* | *-9,27* | *-9,30* | *-30 900,00* |
|  | *холодное водоснабжение* | *0,20* | *-0,92* | *-1,12* | *-460,00* |
|  | *водоотведение* | *0,55* | *0,07* | *-0,48* | *12,73* |
| 4 | **Целевые показатели в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в транспортном комплексе** | | | | |
| 4.1 | *Увеличение количества высокоэкономичных транспортных средств, а также увеличение количества транспортных средств, в отношении которых проведены мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (шт.)* | *50,00* | *125,00* | *75,00* | *250,00* |
| 4.2 | *Увеличение числа транспортных средств, переведенных на газовое топливо (шт.)* | *50,00* | *0,00* | *-50,00* | *0,00* |
| 4.3 | *Динамика количества высокоэкономичных по использованию моторного топлива (в т.ч. относящихся к объектам с высоким классом энергетической эффективности) транспортных средств, относящихся к общественному транспорту (шт.)* | *50,00* | *0,00* | *-50,00* | *0,00* |
| 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* | *-50,00* | *0,00* |
| 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* | *7,56* | *7,56* | *х* |
| 5.2 | *Увеличение количества объектов, использующих в качестве источников энергии вторичные энергетические ресурсы и (или) возобновляемые источники энергии (шт.)* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *100,00* |

По данным бюджетной отчетности ГРБС на начало и конец 2023 года дебиторская и кредиторская задолженность по муниципальной программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы отсутствует.

Пунктом 1.10 Порядка № 1083-п установлено, что на программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования положения указанного порядка не распространяются.

Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы разработана на основании Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 261-ФЗ «Об энергосбережении»), в соответствии с которым требования к форме программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций с участием государства или муниципального образования, организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, и отчетности о ходе их реализации устанавливаются уполномоченным федеральным органом исполнительной власти (приказ Минэнерго России от 30.06.2014 № 398).

На основании указанного не проводилась оценка эффективности по итогам реализации «Муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2025 годы».

Счетная палата обращает внимание на то, что статьей 14 Федерального закона № 261-ФЗ «Об энергосбережении» установлено, что в составе показателей оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов должны быть утверждены показатели энергосбережения и повышения энергетической эффективности. Муниципальные программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности должны соответствовать установленным в соответствии с настоящей статьей требованиям к таким программам и утвержденным Правительством Российской Федерации требованиям к ним. Утвержденные Правительством Российской Федерации [требования](https://internet.garant.ru/#/document/400342861/entry/1000) 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 2016-2025 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.

## 3.1.25. «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»

Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 19.09.2022 № 1730-п.

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: Администрация Северного и Южного округов, ДГиЗО, ДИиЖО, КФКиС, КПРУиРП, КРУ, УЖКХ, УМП, Управление образования, УГОЧС и ПБ, 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 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | | Исполнено в 2022 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» | 1 061,0 | 1 260,5 | 1 077,6 | 85,5 | х |
| *Организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях* | *1 061,0* | *1 260,5* | *1 077,6* | *85,5* | *х* |
| **Всего:** | **1 061,0** | **1 260,5** | **1 077,6** | **85,5** | **х** |
| Администрация города Оренбурга | 322,0 | 250,5 | 250,5 | 100,0 | х |
| КРУ | 49,0 | 49,0 | 49,0 | 100,0 | х |
| ДИиЖО | 0,0 | 77,0 | 75,0 | 97,4 | х |
| Финансовое управление | 54,0 | 51,3 | 37,6 | 73,3 | х |
| Администрация Северного округа | 0,0 | 140,0 | 138,0 | 98,6 | х |
| Администрация Южного округа | 154,0 | 146,3 | 130,8 | 89,4 | х |
| КПРУиРП | 49,0 | 49,0 | 49 | 100,0 | х |
| УГОЧС и ПБ | 85,0 | 74,3 | 74,2 | 99,9 | х |
| УИС | 77,0 | 73,2 | 62,6 | 85,5 | х |
| КФКиС | 0,0 | 16,5 | 16,5 | 100,0 | х |
| УСП | 49,0 | 10,5 | 10,5 | 100,0 | х |
| Управление образования | 27,0 | 25,6 | 25,4 | 99,2 | х |
| УМП | 28,0 | 26,6 | 26,6 | 100,0 | х |
| ДГиЗО | 146,0 | 138,7 | 4,5 | 3,2 | х |
| УКиИ | 21,0 | 20,0 | 16,5 | 82,5 | х |
| УЖКХ | 0,0 | 112,0 | 110,9 | 99,0 | х |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 1 061,0 тыс. рублей.

Программа приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете постановлением Администрации города Оренбурга от 28.12.2022 № 2414-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 28.12.2022 № 2998-р с соблюдением срока, установленного пунктом 7.4 Порядка 1083-п (в редакции, действующей с 01.12.2022 по 01.11.2023).

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы увеличены на сумму 199,5 тыс. рублей или на 18,8% и утверждены в размере 1 260,5 тыс. рублей.

Изменения обусловлены увеличением 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 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 20.02.2024 № 305-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 20.02.2024 № 400-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 1 077,6 тыс. рублей или 85,5% от планового объема расходов.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений по муниципальной программе в целом, сложился в основном в результате неисполнения ДГиЗО бюджетных назначений в размере 134,2 тыс. рублей (исполнено 4,5 тыс. рублей при утвержденных РОГС и СБР 138,7 тыс. рублей или 3,2%).

Согласно информации, отраженной в Аналитической записке к Отчету о реализации муниципальной программы, получили дополнительное профессиональное образование 17 муниципальных служащих ДГиЗО на сумму 4,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке ДГиЗО к бюджетной отчетности, «расходы по организации получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими сложилось исходя из фактически представленных актов выполненных работ». Вместе с тем, согласно «Отчету о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128) по состоянию на 01.01.2024 ДГиЗО не осуществлено принятие бюджетных обязательств по коду бюджетной классификации 041 0705 5840170130 244, путем заключения муниципальных контрактов и договоров.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности ДГиЗО установлено, что по данным бюджетного учета и реестров поручений на оплату расходов, фактически по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации на сумму 4,5 тыс. рублей обучился 1 муниципальный служащий ДГиЗО.

Таким образом, фактической причиной отклонений по данным направлениям расходов может являться отсутствие принятых бюджетных обязательств и другие причины, информация в Аналитической записке о реализации муниципальной программы, в части количества обучившихся муниципальных служащих, является недостоверной.

Вместе с тем, оплата за обучение 16 муниципальных служащих ДГиЗО, произведена за счет средств бюджета на сумму 90,0 тыс. рублей, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург». Расходы осуществлены по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», по целевой статье 1140411060 «Центральный аппарат».

Принцип целевого характера бюджетных средств установлен статьей 38 Бюджетного кодекса РФ и означает, что бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств доводятся до конкретных получателей бюджетных средств с указанием цели их использования.

Счетная палата обращает внимание на то, что мероприятие по подготовке и переподготовке кадров направлено на достижение цели муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга». В связи с чем, расходы на подготовку и переподготовку кадров не соответствуют целям, предусмотренным муниципальной программой «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».

Согласно бюджетной отчетности 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 2023 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» | | | | | 85,5 |
| 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.)* | *2* | *19* | *950,0* | *17* |
| 1.2 | Проведение координационно-методических мероприятий (семинаров, совещаний, в том числе выездных) | | | | | - |
| *количество проведенных координационно-методических мероприятий (семинаров, совещаний, в том числе выездных) (ед.)* | *4* | *7* | *175,0* | *3* |
| 1.3 | Разработка методических материалов по вопросам муниципальной службы | | | | | - |
| *количество разработанных методических материалов по вопросам муниципальной службы (ед.)* | *2* | *6* | *300,0* | *4* |
| 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.)* | *4* | *25* | *625,0* | *21* |
| 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 | | | | | 85,5 |
| *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.)* | *204* | *665* | *326,0* | *461* |
| 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.)* | *3* | *19* | *633,3* | *16* |
| 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.)* | *3* | *10* | *333,3* | *7* |
| 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.)* | *3* | *10* | *333,3* | *7* |
| 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.)* | *5* | *17* | *340,0* | *12* |
| 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.)* | *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.)* | *2* | *2* | *100,0* | *-* |

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

* Исполнение выше планируемых значений (от 75% до 9,5 раз) сложилось по 9-ти целевым показателям. Наибольшее перевыполнение планируемых значений сложилось по следующим мероприятиям:
* «организация получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях» - плановое значение показателя «численность муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях» (204 чел.) перевыполнено в 3,2 раза (665 чел.). Уровень кассового исполнения утвержденных назначений в рамках мероприятия – 85,5%;
* «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» (2 ед.) перевыполнено в 9,5 раз (19 ед.);
* «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)» (3 чел.) перевыполнено в 6,3 раза (19 чел.);
* «разработка, размещение (актуализация) материалов по вопросам муниципальной службы на официальном Интернет-портале города Оренбурга» - плановое значение «количество разработанных, размещенных (актуализированных) материалов по вопросам муниципальной службы на официальном Интернет-портале города Оренбурга» (4 ед.) перевыполнено в 6,2 раза (25ед.);
* «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)» (5 ед.) перевыполнено в 3,4 раза (17 ед.).

Кассовые расходы на реализацию 8-и из 9-ти перевыполненных мероприятий не запланированы и не производились.

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.

* Плановые значения 2-х целевых показателей (индикаторов) достигнуто на уровне 100,0%.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) конечных результатов в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 (%) | 33 | 100 | 67 | 85,5 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **84,00** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* в 2023 году плановое значение единственного конечного показателя перевыполнено.

Счетная палата обращает внимание на то, что плановые значения целевых показателей (индикаторов) непосредственных и конечных результатов не сопоставимы, а именно:

Плановое значение целевого показателя (индикатора) конечного результата муниципальной программы «доля муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях» установлено – 33% от штатной численности муниципальных служащих. Плановым значением целевого показателя (индикатора) «численность муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях» предусмотрено обучение 204 человек.

В соответствии с частью 4 статьи 56 РОГС от 28.04.2015 № 1015 «О принятии Устава муниципального образования «город Оренбург», ежеквартальные сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города Оренбурга, работников муниципальных учреждений с указанием фактических расходов на оплату их труда подлежат официальному опубликованию.

Согласно ежеквартальным сведениям о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города Оренбурга, работников муниципальных учреждений опубликованным на официальном Интернет-портале города Оренбурга, в 2023 году численность муниципальных служащих составляла 673,25 штатных единицы. Таким образом, для достижения целевого показателя (индикатора) конечного результата муниципальной программы (33% от штатной численности) необходимо организовать получение дополнительного профессионального образования, участие в иных обучающих мероприятиях 222 муниципальными служащими;

* эффективность достижения целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 60,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00%;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 84,00%;
* эффективность программы в целом - средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствует уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ.

## 3.1.26. «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: 2023-2027 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, Управлению образования, КФКиС и УКиИ.

Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» утверждена постановлением Администрации города Оренбурга от 12.10.2022 № 1870, вступившим в силу с 01.01.2023.

Объем финансирования, утвержденный на реализацию муниципальной программы в редакции постановления Администрации города Оренбурга от 27.12.2022 № 2393-п и распоряжения заместителя Главы города Оренбурга от 29.12.2022 № 3015-р, соответствует объему финансового обеспечения реализации муниципальной программы, утвержденному первоначальным Решением о бюджете.

Сведения об объемах программных расходов в разрезе мероприятий, реализуемых в рамках структурного элемента представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование структурного элемента/мероприятия | Утверждено первоначально  на 01.01.2023 | Утверждено на 31.12.2023  РОГС и СБР | Исполнено  в 2023 году | |
| сумма | % (гр. 4/гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи», в том числе: | 2 132,5 | 1 503,5 | 1 400,0 | 93,1 |
| Реализация мероприятий, направленных на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи | 1 562,5 | 1 437,0 | 1 333,5 | 92,8 |
| Реализация мероприятий, препятствующих распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи | 570,0 | 66,5 | 66,5 | 100,0 |
| **Всего:** | **2 132,5** | **1 503,5** | **1 400,0** | **93,1** |
| УКиИ | 50,0 | 47,5 | 47,5 | 100,0 |
| Администрация города Оренбурга | 20,0 | 19,0 | 18,9 | 99,5 |
| Управление образования | 262,5 | 262,5 | 262,5 | 100,0 |
| Администрация Северного округа | 650,0 | 617,5 | 552,4 | 89,5 |
| Администрация Южного округа | 650,0 | 557,0 | 518,7 | 93,1 |
| КФКиС | 500,0 | х | х | х |

Бюджетные ассигнования на 2023 год на реализацию муниципальной программы «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» первоначально утверждены Решением о бюджете в объеме 2 132,5 тыс. рублей.

В течение года в бюджетные назначения внесены изменения, в результате которых расходы сокращены на сумму 629,0 тыс. рублей или на 29,5% и утверждены в размере 1 503,5 тыс. рублей.

Изменения в основном обусловлены сокращением бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, препятствующих распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи на 503,5 тыс. рублей или на 88,3%.

Программа приведена в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438 постановлением Администрации города Оренбурга от 08.02.2024 № 204-п и распоряжением заместителя Главы города Оренбурга от 08.02.2024 № 260-р в срок, установленный пунктом 7.3 Порядка № 1083-п.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований программы в 2023 году составило 1 400,0 тыс. рублей или 93,1% от утвержденных бюджетных назначений (1503,5 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения составили 103,5 тыс. рублей.

Основной объем средств (1 333,6 тыс. рублей или 99,3% от общего объема расходов) направлен в 2023 году на выполнение мероприятия «Реализация мероприятий, направленных на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи».

По данным бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств программы дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе просроченная, на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Информация о достижении целевых показателей (индикаторов) в разрезе мероприятий в соответствии с Отчетом ответственного исполнителя о реализации муниципальной программы в 2023 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 кассово 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» | | | | | 93,1 |
| 1.1 | Мероприятия, направленные на борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи | | | | | 92,8 |
| 1.1.1 | приобретение диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств | | | | | *100,0* |
| *количество приобретенных диагностических тестов для проведения добровольного экспресс-тестирования школьников на предмет выявления лиц, допускающих немедицинское потребление наркотических средств (шт.)* | *3 800* | *4 256* | *112,0* | *456* |
| 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 | | | | | х |
| *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 | | | | | х |
| *количество проведенных профилактических осмотров обучающихся в общеобразовательных организациях в целях раннего выявления незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ* | *3 000* | *3 000* | *100,0* | *-* |
| 1.1.4 | мероприятия по уничтожению надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) | | | | | 77,9 |
| *количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Северного округа города Оренбурга (шт.)* | *210* | *413* | *197,0* | *203* |
| *количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Южного округа города Оренбурга (шт.)* | *210* | *435* | *207,0* | *225* |
| 1.1.5 | выявление и уничтожение дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконный посевов | | | | | 95,7 |
| *площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов на территории Северного округа города Оренбурга (кв. м)* | *6 151* | *7 456* | *121,2* | *1 305* |
| *площадь выявленных и уничтоженных дикорастущих наркосодержащих растений и их незаконных посевов на территории Южного округа города Оренбурга (кв. м)* | *6 151* | *5 061* | *82,3* | *-1 090* |
| 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 | | | | | х |
| *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 | | | | | х |
| *количество проведенных мероприятий с учащимися муниципальных образовательных организаций по профилактике наркомании (шт.)* | *2 500* | *2 615* | *104,6* | *115* |
| 1.1.9 | размещение памяток на информационных стендах образовательных организаций, распространение информационных материалов по профилактике наркомании среди обучающихся и их родителей, а также страницах в социальных сетях, сайтах, родительских чатах мессенджеров | | | | | х |
| *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* |
| 1.2 | Мероприятия, препятствующие распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи | | | | | 100,0 |
| 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* | *12* | *120,0* | *2* |
| 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 | | | | | х |
| *количество разработанных и распространенных методических пособий, памяток, брошюр, направленных на недопущение совершения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков, и на профилактику их употребления (шт.)* | *685* | *685* | *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 «ООКНД») | | | | | х |
| *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 «ООКНД») (шт.)* | *12* | *12* | *100,0* | *-* |
| 1.2.6 | проведение мероприятий с обучающимися общеобразовательных организаций по профилактике наркомании (совместно с ОДН МУ МВД РФ «Оренбургское», КДНиЗП, врачами-наркологами ГАУЗ «ООКНД») | | | | | х |
| *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 | | | | | х |
| *количество проведенных мероприятий с обучающимися, попавшими в «группу риска» по результатам социально-психологического тестирования (шт.)* | *1 000* | *1 500* | *150,0* | *500* |

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

* Плановые значения пяти целевых показателей выполнены на уровне 100,0%.
* Исполнение выше планируемых 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 в 6 раз (9 000 шт.);
* «количество уничтоженных надписей и объявлений с пропагандой продажи синтетического наркотика (соли-миксы) на территории Северного и Южного округов города Оренбурга (210 шт.) перевыполнено в 2 раза (413 шт. и 435 шт. соответственно);
* «количество проведенных мероприятий с обучающимися, попавшими в «группу риска» по результатам социально-психологического тестирования (1 000 шт.) перевыполнено на 150,0% (1 500 шт.).

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 2023 году представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя (индикатора)  конечного результата (единица изменения) | Значение целевого показателя (отчет) | | Отклонение (+ / -) | Уровень кассового исполнения расходов, % |
| План | Факт |
| Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург» (%) | 98,0 | 119,9 | +21,9 | 93,1 |
| Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург» (%) | 99 | 180,0 | +81,0 |
| Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди подростков и молодежи на территории муниципального образования «город Оренбург» (%) | 98,0 | 70,5 | -27,5 |
| 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) | 6,69 | 5,27 | -1,42 |
| **Комплексная оценка эффективности программы (%)** | **87,43** | | | |

Согласно Отчету о реализации муниципальной программы:

* плановые значения двух конечных показателей перевыполнены, значения двух показателей не достигнуты в полном объеме;
* эффективность достижения целевого показателя (индикатора) муниципальной программы рассчитана на уровне 88,58%;
* эффективность расходов на реализацию муниципальной программы рассчитана на уровне 80,00%;
* эффективность проектной части муниципальной программы рассчитана на уровне 100,00;
* комплексная оценка эффективности муниципальной программы рассчитана на уровне 87,43%;
* эффективность программы в целом – средняя.

Показатели расчетов итогов комплексной оценки эффективности муниципальной программы, отраженные в Отчете о реализации программы, соответствуют уточненным Итогам оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга за 2023 год.

По результатам анализа муниципальной программы Счетная палата отмечает следующее.

Согласно паспорту целью программы является предупреждение распространения наркомании среди подростков и молодежи.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2020 № 489-ФЗ «О молодежной политике в Российской Федерации» молодежь, молодые граждане – социально-демографическая группа лиц в возрасте от 14 до 35 лет.

Согласно Методике расчета целевых показателей (индикаторов) конечных результатов (раздел 3 дополнительной части программы) при расчете следующих целевых показателей (индикаторов) конечных результатов используются данные ГАУЗ «Оренбургский областной клинический наркологический диспансер» о лицах, состоящих на диспансерном учете в возрасте до 35 лет включительно на 31 декабря отчетного года:

* «снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди населения города Оренбурга в возрасте до 35 лет включительно»;
* «снижение числа лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания», в возрасте до 35 лет включительно на территории муниципального образования «город Оренбург».

В заключении от 04.11.2022 по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза проекта муниципальной программы «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» Счетная палата обращала внимание на то, что предусмотренное возрастное ограничение противоречит нормам Стратегии государственной антинаркотической политики Российской Федерации на период до 2030 года, утвержденной Указом Президента РФ от 23.11.2020 № 733, и Перечня приоритетных направлений реализации Стратегии на территории Оренбургской области, утвержденного Губернатором Оренбургской области 21.12.2020.

В ходе мероприятия по запросу Счетной палаты ГАУЗ «Оренбургский областной клинический наркологический диспансер» представлены данные по количеству лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания» в городе Оренбурге:

|  |  |
| --- | --- |
| **Количество лиц, состоящих под наблюдением врача-психиатра-нарколога с диагнозом «наркомания» г. Оренбург** | **2023 год** |
| 0-17 лет | 0 |
| 18-35 лет | 195 |
| 35-59 лет | 339 |

Согласно представленным данным наибольшее количество лиц, состоящих на диспансерном учете с диагнозом «наркомания» в 2023 году, – лица в возрасте от 35 до 59 лет.

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

По результатам анализа данных, отраженных в Отчетах о реализации муниципальных программ в 2023 году и бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, Счетной палатой установлено следующее.

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.

Муниципальные программы, за исключением «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» и «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург», приведены в соответствие с РОГС от 22.12.2023 № 438.

Отчеты о реализации муниципальных программ за 2023 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 от 22.12.2023 № 438 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.

# **3.2. Региональные и приоритетные проекты Оренбургской области**

Решением о бюджете первоначально предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию девяти региональных проектов Оренбургской области (далее – Региональные проекты) в общей сумме 4 930 529,4 тыс. рублей и трех приоритетных проектов Оренбургской области (далее – Приоритетные проекты) в общей сумме 287 319,9 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета ассигнования на реализацию Региональных проектов увеличились на 941 247,7 тыс. рублей или на 19,1%, количество реализуемых Региональных проектов возросло на одну единицы. Объем ассигнований, предусмотренный на реализацию Приоритетных проектов, увеличился на 11 561,3 тыс. рублей или на 4,0%, количество реализуемых проектов не изменилось.

По состоянию на конец отчетного периода Решением о бюджете в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию девяти Региональных проектов в общей сумме 5 871 777,1 тыс. рублей и трех Приоритетных проектов в общей сумме 298 881,1 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 31.12.2023 утверждены бюджетные ассигнования на реализацию Региональных проектов в сумме 5 860 142,2 тыс. рублей (на 11 634,9 тыс. рублей меньше объема утвержденного Решением о бюджете). Сокращение объема финансирования связано с тем, что 25 и 27 декабря 2023 года Финансовым управлением внесены изменения в Сводную бюджетную роспись, в соответствии с которыми объем бюджетных ассигнований на реализацию регионального проекта «Чистая страна» уменьшен на 12 079,0 тыс. рублей, при этом бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» увеличены на 444,1 тыс. рублей.

На реализацию Приоритетных проектов СБР по состоянию на конец 2023 года утверждены бюджетные ассигнования в сумме 298 881,1 тыс. рублей, что соответствует объему назначений, утвержденному Решением о бюджете.

По отношению к общему объему утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2022 году (3 723 404,4 тыс. рублей), бюджетные назначения отчетного периода увеличились на 2 136 737,8 тыс. рублей или на 57,4%.

Бюджетные ассигнования на реализацию Приоритетных проектов в 2023 году, относительно 2022 года (6 733,9 тыс. рублей) увеличились на 292 147,2 тыс. рублей или в 44,4 раза. Увеличение объема финансирования связано с реализацией в отчетном году приоритетного проекта «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» с утвержденными бюджетными ассигнованиями в размере 292 424,2 тыс. рублей.

Сведения об утвержденных бюджетных ассигнованиях в 2023 году на реализацию мероприятий Региональных и Приоритетных проектов и их расходовании представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование проекта | Утвержденные СБР бюджетные ассигнования | Исполнено | |
| Сумма | % |
| ***Региональные проекты*** | | | |
| Современная школа | 2 624 133,9 | 2 622 262,4 | 99,9 |
| Формирование комфортной городской среды | 402 716,9 | 402 716,8 | 100,0 |
| Спорт - норма жизни | 1 553,1 | 1 553,1 | 100,0 |
| Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации | 23 597,6 | 23 597,6 | 100,0 |
| Культурная среда | 57 627,7 | 57 627,7 | 100,0 |
| Жилье | 897 076,6 | 897 076,5 | 100,0 |
| Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область) | 1 449 525,2 | 1 449 525,2 | 100,0 |
| Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | 11 644,4 | 11 644,4 | 100,0 |
| Чистая страна | 392 266,8 | 390 051,8 | 99,4 |
| **Итого:** | **5 860 142,2** | **5 856 055,6** | **99,9** |
| ***Приоритетные проекты*** | | | |
| Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов | 5 123,5 | 2 529,6 | 49,4 |
| Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область) | 292 424,2 | 292 423,8 | 99,9 |
| Культура малой Родины | 1 333,4 | 1 333,3 | 100,0 |
| **Итого:** | **298 881,1** | **296 286,7** | **99,1** |
| **Всего:** | **6 159 023,3** | **6 152 342,3** | **99,9** |

Кассовое исполнение Региональных проектов в 2023 году составило 5 856 055,6 тыс. рублей или 99,9% от утвержденных бюджетных ассигнований.

По отношению к общему объему расходов на реализацию мероприятий Региональных проектов в 2022 году (3 717 331,0 тыс. рублей) расходы отчетного периода увеличились на 2 138 724,6 тыс. рублей или на 57,5%.

Расходы на реализацию в 2023 году мероприятий Приоритетных проектов относительно показателя 2022 года (6 457,6 тыс. рублей) увеличились на 289 829,1 тыс. рублей и составили 296 286,7 тыс. рублей или 99,1% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Пунктом 1 Требований к содержанию муниципальной программы, утвержденных постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, установлено, что муниципальная программа в качестве структурных элементов содержит региональные и приоритетные проекты Оренбургской области.

Мероприятия Региональных и Приоритетных проектов утверждены в рамках семи муниципальных программ.

Сведения об утвержденных муниципальными программами города Оренбурга целевых показателях (индикаторах), характеризующих выполнение мероприятий региональных и приоритетных проектов, и их достижении, представлены в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изме-рения | Испол-нитель | 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 | - | ДГиЗО | - | - | | - | |
| *протяженность отремонтированных автомобильных дорог* | *км* | *3,720* | *3,720* | | *100,0* | |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | - | - | - | | - | |
| *протяженность отремонтированных автомобильных дорог* | *км* | *7,484* | *7,484* | | *100,0* | |
| Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций | *-* | *-* | *-* | | *-* | |
| *протяженность отремонтированных автомобильных дорог* | *км* | *20,525* | *20,525* | | *100,0* | |
| **Региональный проект «Жилье»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»* | | | | | | | |
| 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. 2 пусковой комплекс) | - | ДГиЗО | *-* | *-* | | - | |
| *протяженность построенных (реконструированных) автомобильных дорог* | *км* | *2,387* | *2,387* | | *100,0* | |
| 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 документаций* | *шт.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| *количество проведенных экспертиз* | *шт.* | *2,0* | *2,0* | | *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* | *Значение показателя запланировано на 2024 год* | | | | |
| Стимулирование программ развития жилищного строительства (магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1.1 этап) | - | - | - | | - | |
| *количество подготовленных проектных документаций* | *шт.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| *количество проведенных экспертиз* | *шт.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| 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* | *км* | *Значение показателя запланировано на 2024 год* | | | | |
| **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,  в том числе на: | - | ДГиЗО | - | - | | - | |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором* | *мест* | *2 270,0* | *2 270,0* | | *100,0* | |
| Строительство школы на 1135 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга | - | - | - | | - | |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором* | *мест* | *1 135,0* | *1 135,0* | | *100,0* | |
| Строительство школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга | - | - | - | | - | |
| *количество созданных новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором* | *мест* | *1 135,0* | *1 135,0* | | *100,0* | |
| 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* | *Значение показателя запланировано на 2024 год* | | | | |
| **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 | - | УО | *-* | | *-* | | *-* |
| *увеличение численности детей и молодежи в возрасте до 35 лет, вовлеченных в социально активную деятельность через увеличение охвата патриотическими проектами* | *тыс. чел.* | *28,0* | | *28,0* | | *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.* | *1,85* | | *1,85* | | *100,0* |
| *количество ООО, оснащенных государственными символами РФ* | *шт.* | *42,0* | | *42,0* | | *100,0* |
| *обеспечение мероприятий по привлечению квалифицированных кадров советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями* | *чел.* | *85,0* | | *85,0* | | *100,0* |
| **Региональный проект «Спорт - норма жизни»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»* | | | | | | | |
| Приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организации спортивной подготовки в нормативное состояние | - | КФКиС | - | - | | - | |
| *количество учреждений, подведомственных КФКиС, в которые поставлено новое спортивное оборудование и инвентарь* | *ед.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| **Региональный проект «Культурная среда»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»* | | | | | | | |
| Мероприятия по созданию модельных муниципальных библиотек | - | УКиИ | - | - | | - | |
| *количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту* | *ед.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| Мероприятия по государственной поддержке отрасли культуры (обеспечение музыкальными инструментами, оборудованием  и учебными материалами, ремонт зданий школ), в т.ч.: | - | - | - | | - | |
| Капитальный ремонт зданий учреждений дополнительного образования | - | - | - | | - | |
| *количество реконструированных и (или) капитально отремонтированных муниципальных детских школ искусств по видам искусств* | *ед.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| **Региональный проект «Чистая страна»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»* | | | | | | | |
| Субсидии на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде | *-* | АЮО, АСО | *-* | *-* | | *-* | |
| *ликвидированы несанкционированные свалки в границах муниципального образования «город Оренбург»* | *ед.* | *3,0* | *4,0* | | *133,3* | |
| **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 | - | УЖКХ | - | - | | - | |
| *количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда* | *кв.м.* | *1 775,8* | *1 775,8* | | *100,0* | |
| *количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда* | *чел.* | *144,0* | *144,0* | | *100,0* | |
| **Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы* | | | | | | | |
| Реализация программ формирования современной городской среды | *-* | ДГиЗО, АСО | *-* | *-* | | *-* | |
| *прирост индекса индекс качества городской среды* *по отношению к 2019 году* | *%* | *19,0* | *12,0* | | *63,2* | |
| *индекс качества городской среды* | *балл* | *215,0* | *202,0* | | *94,0* | |
| *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.* | *19,0* | *19,0* | | *100,0* | |
| *количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий* | *ед.* | *36,0* | *36,0* | | *100,0* | |
| **Приоритетный проект «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»* | | | | | | | |
| Модернизация школьных систем образования | *-* | УО | *-* | *-* | | *-* | |
| *количество муниципальных ООО, в которых проведены мероприятия по модернизации объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательной организации (капитальный ремонт здания, наружных инженерных коммуникаций, благоустройства территории, оснащение оборудованием и средствами обучения)* | *шт.* | *3,0* | *3,0* | | *100,0* | |
| *Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»* | | | | | | | |
| Обеспечение в муниципальных общеобразовательных организациях, выступающих объектами капитального ремонта, требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) | *-* | УО | *-* | *-* | | *-* | |
| *количество объектов, в которых в полном объеме выполнены мероприятия по капитальному ремонту общеобразовательных организаций и их оснащению средствами обучения и воспитания* | *шт.* | *3,0* | *3,0* | | *100,0* | |
| *количество объектов капитального ремонта, которые обеспечены нормативным уровнем антитеррористической защищенности* | *шт.* | *3,0* | *3,0* | | *100,0* | |
| **Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»** | | | | | | | |
| *Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»* | | | | | | | |
| Реализация инициативного проекта «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с. Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | - | АСО | - | - | | - | |
| Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Благоустройство территории мемориала памяти жителей с.Краснохолм участников ВОВ, расположенного по адресу: Оренбургская область, г. Оренбург, с. Краснохолм, пл. Ленина» | - | - | - | | - | |
| Реализация инициативного проекта «Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г.Оренбурга» | - | - | - | | - | |
| Мероприятия по завершению реализации инициативных проектов «Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга» | - | - | - | | - | |
| *количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор* | *шт.* | *6,0* | *6,0* | | *100,0* | |
| *количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов* | *шт.* | *6,0* | *6,0* | | *100,0* | |
| *доля реализованых инициативных проектв от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации* | *%* | *100,0* | *50,0* | | *50,0* | |
| *Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»* | | | | | | | |
| Приобретение ограждения хоккейного корта в селе Городище города Оренбурга (инициативный проект) | - | АЮО | - | - | | - | |
| *доля реализованных инициативных проектов от общего количества инициативных проектов, предусмотренных к реализации* | *%* | *100,0* | *33,33* | | *33,3* | |
| *количество инициативных проектов, прошедших конкурсный отбор* | *шт.* | *3,0* | *1,0* | | *33,3* | |
| *количество поданных заявок на участие в конкурсном отборе инициативных проектов* | *шт.* | *3,0* | *3,0* | | *100,0* | |
| **Приоритетный проект «Культура малой Родины»** | | | | | | | |
| *Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»* | | | | | | | |
| Обеспечение мероприятий по поддержке творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров | - | УКиИ | - | - | | - | |
| *количество учреждений, участвующих в мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению детских и кукольных театров* | *шт.* | *1,0* | *1,0* | | *100,0* | |
| *количество созданных и восстановленных спектаклей (МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро»)* | *шт.* | *2,0* | *2,0* | | *100,0* | |

В ходе анализа Отчетов о реализации муниципальных программ в 2023 году установлены замечания к показателям о выполнении Региональных проектов «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» и «Формирование комфортной городской среды», а именно:

* Финансовое обеспечение реализации мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» в 2023 году предусмотрено муниципальной программой «Строительство и дорожное хозяйство», в том числе за счет средств бюджета Оренбургской области в соответствии с заключенными соглашениями.

В нарушение пункта 5 Требований к содержанию муниципальной программы плановое значение показателя «протяженность отремонтированных автомобильных дорог (20,525 км)» мероприятия «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций» определено не в соответствии с соглашением от 04.02.2022 № 250-с (23,126 км) и отчетом о его исполнении по состоянию на 01.01.2024, в соответствии с которым плановое значение показателя в 2023 году достигнуто на 100,0%.

Отчет о реализации муниципальной программы также содержит недостоверные сведения о достижении указанного показателя. Кроме этого, в показателях не отражен перечень автомобильных дорог подлежащих ремонту, который включен в состав значений результатов использования субсидий в рамках соглашений от 04.02.2022 № 250-с и 04.02.2022 № 151-с.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что согласно Отчету о реализации программы общая протяженность отремонтированных автомобильных дорог в рамках реализации мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» составила 31,729 км. Между министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга заключено соглашение о реализации мероприятий Регионального проекта Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» на территории муниципального образования «город Оренбург» от 07.02.2022 № 338/1. Согласно отчету о достижении значений показателей и результатов Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)», по состоянию на 01.01.2024 протяженность участка, на котором завершены работы, составила 30,61 км, что на 1,119 км. меньше, чем указано в Отчете о реализации программы (общая протяженность согласно отчету 31,729 км).

* По данным Отчета о достижении значений результатов использования субсидии и обязательствах, принятых в целях их достижения, составленного по состоянию на 01.01.2024, в рамках реализации мероприятий Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» выполнены мероприятия по благоустройству 19 общественных территорий (нарастающим итогом 14 в 2022 год и 5 в 2023 году).

Аналогично сформирован и Отчет о реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды», где фактическое значение целевого показателя (индикатора) достигнутого в рамках Регионального проекта «количество благоустроенных общественных территорий» составило 19 общественных территорий (нарастающим итогом 14 в 2022 год и 5 в 2023 году).

В соответствии с Отчетом о реализации в 2023 году муниципальной программы, за счет средств бюджетов всех уровней в рамках реализации мероприятий Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» выполнено благоустройство четырех общественных территорий.

Вместе с тем согласно адресному перечню общественных территорий муниципального образования «город Оренбург», подлежали благоустройству в 2023 году 5 территорий:

* верхняя часть Набережной реки Урал в г. Оренбурге, 1 этап - 103 335,3 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 1 этап - 161 991,2 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* территория пешеходной части ул. Советской в пределах ул. Володарского и ул. Набережной в г. Оренбурге, 2 этап (часть 1) - 68 588,5 тыс. рублей (исполнитель ДГиЗО);
* озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап (часть 2) - 68 801,8 тыс. рублей (исполнитель Администрация Северного округа);
* благоустройство сквера на пересечении ул. Пушкинская и ул. Бурзянцева для установки бюста Оренбургскому и Самарскому Генерал-губернатору - первому Почётному гражданину г. Оренбурга Безаку А.П.» (исполнитель ДГиЗО).

Финансирование сквера на пересечении ул. Пушкинская и ул. Бурзянцева, осуществлялось за счет областного и городского бюджетов в рамках комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург», федеральные средства не выделялись, основания для включения данного объекта в отчет о достижении значений результатов Регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» и Отчет о реализации муниципальной программы отсутствовали.

# **3.3. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга**

Решением о бюджете по состоянию на 31.12.2023 год утверждены непрограммные расходы в сумме 500 326,2 тыс. рублей, что составляет 2,0% от общей суммы бюджетных ассигнований.

Сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023 год утверждены непрограммные расходы в сумме 500 415,2 тыс. рублей, что на 89,0 тыс. рублей больше, чем утверждено Решением о бюджете.

Кассовое исполнение непрограммной части бюджета города Оренбурга составило 382 026,2 тыс. рублей или 76,3% от утвержденного Решением о бюджете и СБР объема бюджетных ассигнований.

В 2023 году непрограммные расходы осуществляли 16 главный распорядитель бюджетных средств. Распределение непрограммных расходов, в разрезе ГРБС, представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утверждено СБР на 31.12.2023 | Исполнено в 2023 году | Отклонение | % | Удельный вес расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Администрация города Оренбурга | 11 559,7 | 11 489,7 | -70,0 | 99,4 | 3,0 |
| Контрольно-ревизионное управление | 65,4 | 65,4 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Оренбургский городской совет | 76 206,6 | 74 221,7 | -1 984,9 | 97,4 | 19,4 |
| Счетная палата | 25 688,1 | 25 688,1 | 0,0 | 100,0 | 6,7 |
| ДИиЖО | 128 952,2 | 63 566,4 | -65 385,8 | 49,3 | 16,6 |
| Финансовое управление | 42 972,3 | 1 231,0 | -41 741,3 | 2,9 | 0,3 |
| Администрация Северного округа | 2 465,4 | 2 463,7 | -1,7 | 99,9 | 0,6 |
| Администрация Южного округа | 7 682,7 | 7 602,7 | -80,0 | 99,0 | 2,0 |
| КПРУиРП | 1 062,8 | 1 062,8 | 0,0 | 100,0 | 0,3 |
| УГОЧСиПБ | 418,0 | 300,0 | -118,0 | 71,8 | 0,1 |
| УСП | 395,2 | 395,2 | 0,0 | 100,0 | 0,1 |
| Управление образования | 6 521,6 | 4 869,7 | -1 651,9 | 74,7 | 1,3 |
| ДГиЗО | 146 485,3 | 144 680,4 | -1 804,9 | 98,8 | 37,9 |
| УКиИ | 705,7 | 705,7 | 0,0 | 100,0 | 0,2 |
| УЖКХ | 49 176,4 | 43 626,0 | -5 550,4 | 88,7 | 11,4 |
| Управление по рекламе | 57,8 | 57,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | **500 415,2** | **382 026,2** | **-118 389,0** | **76,3** | **100,0** |

Наибольший удельный вес непрограммных расходов, относительно их общего объема, приходится на: ДГиЗО – 37,9%, Оренбургский городской Совет – 19,4%, ДИиЖО – 16,6% и УЖКХ – 11,4%.

На уровне 99,0% - 100,0% исполнены непрограммные расходы девятью ГРБС, в том числе: Администрацией города Оренбурга, Контрольно-ревизионным управлением, Счетной палатой, Администрациями Северного и Южного округов, КПРУиРП, УСП, УКиИ и Управлением по рекламе.

Достаточно низкий уровень (ниже установленного Финансовым управлением уровня планового процента исполнения бюджета текущего финансового года (95,0%)) исполнения бюджетных назначений сложился у пяти ГРБС, в том числе:

* УЖКХ (43 626,0 тыс. рублей или 88,7%);
* Управление образования (4 869,7 тыс. рублей или 74,7%);
* УГОЧС и ПБ (300,0 тыс. рублей или 71,8%);
* ДИиЖО (63 566,4 тыс. рублей или 49,3%);
* Финансовое управление (1 231,0 тыс. рублей или 2,9%).

Основные направления непрограммных расходов в 2023 году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление | Утверждено СБР на 31.12.2023 | Исполнено | | Отклонение |
| сумма | % |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга | 101 313,8 | 99 669,6 | 98,4 | -1 644,2 |
| Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности | 316 339,3 | 243 378,6 | 76,9 | -72 960,7 |
| Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства | 500,0 | 0,0 | 0,0 | -500,0 |
| Резервные фонды | 75 584,6 | 33 934,3 | 44,9 | -41 650,3 |
| Прочие непрограммные мероприятия | 6 677,5 | 5 043,7 | 75,5 | -1 633,8 |
| **Всего:** | **500 415,2** | **382 026,2** | **76,3** | **-118 389,0** |

* 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 и Управления по размещению наружной рекламы, а также поощрение муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти (5 000,0 тыс. рубелей).
* По направлению «Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности» на основной объем средств (230 406,4 или 94,7%) 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 2023 году не производились. Весь объем бюджетных ассигнований утвержден УЖКХ на реализацию мероприятий по созданию приюта для животных. Согласно годовой бюджетной отчетности причиной низкого исполнения утвержденных бюджетных ассигнований является: «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ».
* Общий объем расходов резервных фондов составил 33 934,3 тыс. рублей или 44,9% от утвержденного объема ассигнований. Расходы произведены за счет средств резервного фонда администрации города Оренбурга – 42 603,2 тыс. рублей. Использование средств резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.
* Объем непрограммных расходов по направлению «Прочие непрограммные мероприятия» составил 5 043,7 тыс. рублей и направлен на:
* выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов – 1 148,3 тыс. рублей;
* выплату вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления – 1 018,4 тыс. рублей;
* реализацию социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами) – 2 877,0 тыс. рублей.

По рассматриваемому направлению отмечается значительное неисполнение расходов на реализацию социально-экономических и других мероприятий в соответствии с соглашениями (договорами). Отклонение от планового значения составляет 1 633,8 тыс. рублей или 24,5%. Бюджетные ассигнования не использованы Управлением образования. Средства планировалось направить на реализацию мероприятия «Замена ограждения территории МОАУ «СОШ № 70» (п. Самородово) в соответствии с соглашением о сотрудничестве между ПАО «Газпром нефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга от 14.07.2023 (сумма 4 500,0 тыс. рублей, ГРБС – Управление образование). Согласно годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга причиной низкого исполнения утвержденных бюджетных ассигнований является: «в рамках заключенного Соглашения о сотрудничестве от 14.07.2023 средства выделены на замену ограждения. В рамках выделенного финансирования заключен договор на сумму 2 877 000,00 руб. В связи с этим образовался остаток.».

# **3.4. Резервные фонды**

Первоначально пунктами 8 и 9 решения Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на 2023 год утверждены:

- резервный фонд Администрации города Оренбурга в сумме 50 000,0 тыс. рублей;

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

Ассигнования утверждены Финансовому управлению.

В течение года на основании решений Оренбургского городского Совета размер резервного фонда Администрации города Оренбурга (далее – Резервный фонд) увеличился на 20 584,5 тыс. рублей и составил 70 584,5 тыс. рублей.

Объем резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее - Резерв финансовых и материальных ресурсов) в 2023 году не изменялся.

По состоянию на 31.12.2023 из Резервного фонда в отчетном периоде трем главным распорядителям бюджетных средств выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 33 934,3 тыс. рублей или 48,1% от утвержденного объема.

Из Резерва финансовых и материальных ресурсов в отчетном периоде выделение бюджетных ассигнований не осуществлялось.

С Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга в Счетную палату представлен Отчет об использовании бюджетных ассигнований Резервного фонда за 2023 год.

Сведения о выделенных ГРБС бюджетных ассигнованиях резервного фонда и его использовании представлены в соответствии с Отчетом об использовании средств резервных фондов Администрации города Оренбурга за 2023 год в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утверждено бюджетных  ассигнований | | Исполнено с начала года | Исполнено  %  (гр. 4/гр.3) | Остаток на  01.01.2024 | Исполнено в 2022 (справочно) |
| Первоначально | На 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Управление по социальной политике | 395,2 | 395,2 | 395,2 | 100,0 | 0,0 | 21 178,9 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений | 5 940,3 | 5 414,2 | 5 414,2 | 100,0 | 0,0 | х |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства | 49 506,8 | 28 124,9 | 28 124,9 | 100,0 | 0,0 | 3 910,6 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности | х | х | х | х | х | 1 085,7 |
| Администрация города Оренбурга | х | х | х | х | х | 1 110,8 |
| Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства | х | х | х | х | х | 20,0 |
| Администрация Северного округа | х | х | х | х | х | 7 220,5 |
| Администрация Южного округа | х | х | х | х | х | 8 076,8 |
| **Всего:** | **55 842,3** | **33 934,3** | **33 934,3** | **100,0** | **0,0** | **42 603,3** |

Согласно Отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга выделение бюджетных ассигнований Резервного фонда осуществлялось на основании следующих постановлений Администрации города Оренбурга (с учетом изменений, внесенных в 2023 году):

* от 15.02.2023 № 192-п, цель – 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 в сумме 2 613,1 тыс. рублей);
* от 10.03.2023 № 327-п, цель – оплата расходов на отопление расселенных квартир № 10, 33, 53, 54, 54а, 61, 62, 72 многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. 27. (УЖКХ в сумме 148,8 тыс. рублей);
* от 17.04.2023 № 633-п, цель – оказание содействия опекуну при организации похорон погибшего несовершеннолетнего ребенка (УЖКХ в сумме 29,5 тыс. рублей);
* от 20.04.2023 № 666-п, цели – предоставление выплаты собственнику (либо законному представителю) доли (жилое помещение и земельный участок) по переулку Почтовому, дом № 3 (УСП в сумме 395,2 тыс. рублей) и оплата расходов на совершение нотариальных действий по удостоверению соглашения, заключенного с собственником (законным представителем) доли в праве общей собственности на жилой дом и на земельный участок, расположенные по переулку Почтовому, дом № 3 (УЖКХ в сумме 6,1 тыс. рублей);
* от 24.04.2023 № 677-п, цель – организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, обитающими на территории муниципального образования «город Оренбург» (УЖКХ в сумме 1 939,5 тыс. рублей);
* от 12.07.2023 №1216-п, цель – на ремонт аварийных участков здания, расположенного по адресу: г. Оренбург, п. Нижнесакмарский, ул. Молодежная, д. 9 (ДГиЗО в сумме 5 414,2 тыс. рублей);
* от 11.08.2023 № 1394-п, цель – проведение работ по капитальному ремонту кровли многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Центральная, д. 34 (УЖКХ в сумме 7 016,1 тыс. рублей);
* от 03.10.2023 № 1731-п цель – устранение строительных недостатков в многоквартирных домах, расположенных по адресам: г. Оренбург, мкр. «пос. Кушкуль», ул. Мирнинская, д. 32/1, 34/1, 34/2, 38/1, 38/2 (УЖКХ в сумме 2 592,6 тыс. рублей);
* от 06.06.2023 № 994-п, цели:

организация проведения детально-инструментального обследования состояния строительных конструкций многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46;

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 на 2023 год – 13 779,2 тыс. рублей и на 2024 год – 21 220,9 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований получателями средств резервного фонда в 2023 году составило 33 934,3 тыс. рублей или 100,0% от выделенной суммы.

В ходе анализа использования бюджетных ассигнований резервного фонда установлено следующее.

Постановлением Администрации города Оренбурга от 06.06.2023 № 994-п «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга» предусмотрено выделить УЖКХ 35 000,0 тыс. рублей на указанные в постановлении цели – проведение мероприятий в отношении многоквартирного дома, расположенного по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46 в связи пожаром.

В отчетном году в постановление внесены изменения, в соответствии с которыми объем бюджетных ассигнований резервного фонда УЖКХ предусмотрен на 2023 год в сумме 13 779,1 тыс. рублей и на 2024 год – 21 220,9 тыс. рублей.

Согласно бюджетной отчетности УЖКХ образовалась дебиторская задолженность в сумме 6 168,2 тыс. рублей «в связи с оплатой авансовых платежей по долгосрочным договорам по техническим мероприятиям по устранению последствий пожара по шести контрактам, договорам по капитальному ремонту МКД».

Таким образом, цели, указанные в постановлении Администрации города Оренбурга от 06.06.2023 № 994-п «О выделении бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга» в 2023 году не достигнуты.

# **3.5. Судебные акты и мировые соглашения, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург»**

Решением о бюджете на 2023 год утверждены бюджетные ассигнования на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» 11-ти главным распорядителям бюджетных средств в общей сумме 302 849,3 тыс. рублей, сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2023 в сумме 302 938,3 тыс. рублей.

Кассовое исполнение указанных расходов составило 230 406,4 тыс. рублей, что составило 76,1% от утвержденного объема ассигнований.

Основная сумма неисполненных кассовых расходов сложилась у двух ГРБС:

* ДИиЖО в сумме 65 360,0 тыс. рублей, в том числе согласно бюджетной отчетности: «Дотация в сумме 64 733 202,00 для выкупа квартир по адресу ул. Советская д.1 не исполнена по причине судебных разбирательств»;
* УЖКХ в сумме 5 050,4 тыс. рублей, в том числе:
* по уплате налогов, сборов и иных платежей в сумме 581,1 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности причиной неисполнения является: «Плановые показатели просчитаны на основании письма налоговой инспекции о налоговой задолженности ликвидируемого подведомственного учреждения МАУ «Оренбургсервис». Исполнительный лист не поступил, образовалась экономия»;
* по закупкам товаров, работ и услуг в сумме 4 280,7 тыс. рублей. Согласно бюджетной отчетности причиной неисполнения является: «Оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ». Согласно информации размещенной в единой информационной системе в сфере закупок, УЖКХ в связи с неисполнением подрядной организацией обязательств, приняты решения об одностороннем отказе от исполнения контрактов заключенных на выполнение работ по капитальному ремонту многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Заводская, д. 28/1 оплата которых предусмотрена за счет бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов.

По сравнению с 2022 годом (166 103,2 тыс. рублей), объем кассовых расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» увеличился на 64 303,1 тыс. рублей или на 38,7%.

Сравнительный анализ расходов бюджета города Оренбурга в 2022 и 2023 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) | |
| 2022 год | 2023 год | сумма | % |
| Администрация города Оренбурга | 651,6 | 0,0 | -651,6 | -100,0 |
| Департамент имущественных и жилищных отношений  (в 2022 году – Комитет по управлению имуществом) | 20 589,4 | 62 549,0 | 41 959,6 | +203,8 |
| Финансовое управление | 835,8 | 1 231,0 | 395,2 | +47,3 |
| Администрация Северного округа | 1 401,5 | 2 015,4 | 613,9 | +43,8 |
| Администрация Южного округа | 4 452,0 | 6 902,7 | 2 450,7 | +55,0 |
| Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства | 23,6 | 1 062,8 | 1 039,2 | +4 403,4 |
| Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности | 460,0 | 300,0 | -160,0 | -34,8 |
| Управление образования | 2 702,4 | 951,1 | -1 751,3 | -64,8 |
| Департамент градостроительства и земельных отношений  (в том числе 103 829,1 тыс. рублей исполнено Управлением строительства и дорожного хозяйства в 2022 году) | 104 423,3 | 139 137,6 | 34 714,3 | +33,2 |
| Управление по культуре и искусству | 6,0 | 705,7 | 699,7 | +11 661,7 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства | 30 517,7 | 15 501,1 | -15 016,6 | -49,2 |
| Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации | 40,0 | 50,0 | 10,0 | +25,0 |
| **Всего:** | **166 103,2** | **230 406,4** | **64 303,1** | **+38,7** |

Сокращение расходов 2023 года относительно 2022 года отмечается у четырех ГРБС (в том числе Администрацией города Оренбурга не осуществлявший расходы в 2023 году) на общую сумму 17 579,5 тыс. рублей, увеличение у восьми на общую сумму 81 882,6 тыс. рублей.

В суммовом выражении наибольшее отклонение в сторону увеличения расходов отмечено в отношении:

* Департамента имущественных и жилищных отношений – на 41 959,6 тыс. рублей или более чем в 3 раза;
* Департамента градостроительства и земельных отношений – на 34 714,3 тыс. рублей или 33,2%;
* Администрации Южного округа – на 2 450,7 тыс. рублей или 55,0%;
* Комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства – на 1 039,2 тыс. рублей или в 45 раз.

По сравнению с 2022 годом в отчетном году в полном объеме сокращены расходы на исполнение судебных актов у Администрации города Оренбурга (в 2022 году – 651,6 тыс. рублей).

Структура расходов на исполнение судебных актов за 2023 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** | **115 585,3** | **50,17** |
| *Администрация Южного округа* | *3 272,9* | 1,42 |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *309,9* | 0,13 |
| *Управление образования* | *215,0* | 0,09 |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *106 462,6* | 46,21 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *5 324,9* | 2,31 |
| **2** | **задолженность за выполненный объем работ** | **42 848,7** | **18,60** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *10 089,9* | 4,38 |
| *Управление по культуре и искусству* | *567,7* | 0,25 |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *29 355,7* | 12,74 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *2 835,4* | 1,23 |
| **3** | **выкуп имущества** | **5 530,0** | **2,40** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *2 280,0* | 0,99 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *3 250,0* | 1,41 |
| **4** | **административный штраф, наложенный на юридическое лицо** | **14 234,6** | **6,18** |
| *Администрация Северного округа* | *590,0* | 0,26 |
| *Администрация Южного округа* | *2 910,0* | 1,26 |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *80,0* | 0,03 |
| *Управление образования* | *450,0* | 0,20 |
| *Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности* | *300,0* | 0,13 |
| *Департамент градостроительства и земельных отношений* | *3 319,3* | 1,44 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *6 585,3* | 2,86 |
| **5** | **неосновательное обогащение** | **1 062,8** | **0,46** |
| *Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства* | *1 062,8* | 0,46 |
| **6** | **судебные расходы (возмещение расходов по оплате госпошлины, юр. услуг, представителя и т.д.)** | **11 943,1** | **5,18** |
| *Администрация Северного округа* | *1 097,2* | 0,48 |
| *Администрация Южного округа* | *519,8* | 0,23 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *7 890,4* | 3,42 |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *974,9* | 0,42 |
| *Управление образования* | *41,8* | 0,02 |
| *Управление по культуре и искусству* | *138,0* | 0,06 |
| *Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации* | *50,0* | 0,02 |
| *Финансовое управление* | *1 231,0* | 0,53 |
| **7** | **исполнительский сбор** | **200,0** | **0,09** |
| *Администрация Южного округа* | *100,0* | 0,04 |
| *Администрация Северного округа* | *100,0* | 0,04 |
| **8** | **моральный вред** | **822,5** | **0,36** |
| *Администрация Южного округа* | *100,0* | 0,04 |
| *Администрация Северного округа* | *228,2* | 0,10 |
| *Управление образования* | *4,0* | 0,002 |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *490,3* | 0,21 |
| **9** | **% за пользование чужими денежными средствами** | **1 102,9** | **0,48** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *248,5* | 0,11 |
| *Управление образования* | *208,4* | 0,09 |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *646,0* | 0,28 |
| **10** | **возврат в связи с признанием торгов недействительными** | **36 017,0** | **15,63** |
| *Департамент имущественных и жилищных отношений* | *36 017,0* | 15,63 |
| **11** | **задолженность по заработной плате** | **31,9** | **0,01** |
| *Управление образования* | *31,9* | 0,01 |
| **12** | **компенсация за нарушение права на исполнение судебного акта** | **1 027,6** | **0,45** |
| *Управление жилищно-коммунального хозяйства* | *1 027,6* | 0,45 |
| **Всего:** |  | **230 406,4** | **100,0** |

Сведения в таблице отражены на основании информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств по запросам Счетной палаты.

Основной объем средств (226 158,7 тыс. рублей), утвержденный для исполнения судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» (98,2%), направлен на:

* возмещение убытков – 115 585,3 тыс. рублей или 50,2% от всех расходов на исполнение судебных актов, в том числе 106 462,6 тыс. рублей уплачено ДГиЗО в пользу лиц, участвующих в дорожно-транспортных происшествиях, причиной которых является неудовлетворительное состояние автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург». По сравнению с 2022 годом (88 737,3 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение убытков увеличилось на 17 725,3 тыс. рублей или на 20,0%;
* оплату задолженности за выполненные работы – 42 848,7 тыс. рублей или 18,6% от всех расходов на исполнение судебных актов. Относительно предшествующего года (21 169,3 тыс. рублей) кассовые расходы увеличились на 21 679,4 тыс. рублей или на 102,4%. Основной объем расходов произведен двумя ГРБС:
* ДГиЗО – 29 355,7 тыс. рублей, за выполненные ООО «ГП ДОРСТРОЙ-УФА» дополнительные работы в процессе исполнения контрактов по капитальному ремонту автомобильных дорог по ул. Комсомольская (от ул. Пушкинской до ул. Постникова), ул. Правды, ул. Аксакова (от ул. Маршала Жукова до ул. Харьковской), ул. Туркестанская;
* УЖКХ – 10 089,87 тыс. рублей за выполнение работ по капитальному ремонту дома, коммунальные услуги, выполнение работ по благоустройству дворовой территории, возмещение стоимости восстановительного ремонта автомобиля;
* возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества – 5 530 тыс. рублей или 2,4% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены УЖКХ в сумме 2 280,0 тыс. рублей и ДИиЖО в сумме 3 250,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом (28 070,5 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на возмещение выкупной стоимости изымаемого имущества сократилась более чем в 5 раз (на 22 540,5 тыс. рублей);
* оплату административных штрафов в отчетном году – 14 234,6 тыс. рублей, что составило 6,2% от общего объема расходов на исполнение судебных актов. Основной объем расходов произведен тремя ГРБС: ДИиЖО – 6 585,3 тыс. рублей, ДГиЗО – 3 319,3 тыс. рублей и Администрацией Южного округа – 2 910,0 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом (12 927,7 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату административных штрафов увеличилась на 1 306,9 тыс. рублей или на 10,1%;
* оплату судебных расходов – 11 943,1 тыс. рублей или 5,2% от всех расходов на исполнение судебных актов. Наибольший объем расходов произведен ДИиЖО – 7 890,4 тыс. рублей и Администрацией Северного округа – 1 097,2 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом (11 168,3 тыс. рублей) в отчетном периоде сумма судебных расходов на оплату судебных расходов увеличилась на 774,8 тыс. рублей или на 6,9%;
* возврата в связи с признанием торгов недействительными – 36 017,0 тыс. рублей или 15,6% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены ДИиЖО на основании постановления суда о признании недействительным договора купли-продажи сооружения и земельного участка посредством публичного предложения заключенного с ООО «Листпромстрой»;

Менее 2,0% всех расходов на исполнение судебных актов направлено на:

* возврат неосновательного обогащения – 1 062,8 тыс. рублей или 0,4% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* уплату исполнительского сбора – 200,0 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* возмещение морального вреда – 822,5 тыс. рублей или 0,3% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* уплату процентов за пользование чужими денежными средствами – 1 102,9 тыс. рублей или 0,5% от всех расходов на исполнение судебных актов;
* выплата задолженности по заработной плате – 31,9 тыс. рублей или 0,1% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены Управлением образования;
* расходы, связанные с действиями (бездействием) органа местного самоуправления – 1 027,6 тыс. рублей или 0,4% от всех расходов на исполнение судебных актов. Расходы произведены УЖКХ.

Доля расходов на исполнение судебных актов в отчетном периоде составляет 1,0% в общем объеме расходов городского бюджета и по сравнению с предшествующим периодом (0,8%) увеличились на 0,2 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 2023 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 2023 году не использовалось.

Согласно бюджетной отчетности ГРБС по состоянию на 01.01.2024 сформировалась кредиторская задолженность в сумме 45,0 тыс. рублей. Относительно показателя на начало 2023 года (6 838,5 тыс. рублей) сумма кредиторской задолженности сократилась на 6 793,5 тыс. рублей или 99,9%.

Сведения об объеме кредиторской задолженности на начало и конец 2023 года в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Сумма задолженности | | Отклонение | |
| на 01.01.2023 | на 01.01.2024 | сумма | % |
| ДИиЖО | 187,4 | 0,0 | -187,4 | -100,0 |
| Администрация Северного округа | 80,0 | 0,0 | -80,0 | -100,0 |
| Администрация Южного округа | 1 540,0 | 0,0 | -1 540,0 | -100,0 |
| ДГиЗО | 4 683,0 | 0,0 | -4 683,0 | -100,0 |
| УЖКХ | 348,1 | 45,0 | -303,1 | -87,1 |
| Всего: | 6 838,5 | 45,0 | -6793,5 | -99,9 |

Задолженность на конец отчетного периода сформировалась у УЖКХ – 45,0 тыс. рублей или 100,0% от общего объема задолженности.

В ходе внешней проверки бюджетной отчетности УГОЧС и ПБ установлено, что в нарушение статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» занижена кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 на сумму 300,0 тыс. рублей и 01.01.2024 на сумму 600,0 тыс. рублей в результате не отражения в бюджетном учете в 2022 году размера административных штрафов, отражения обязательств в 2023 году не полном размере, а также их не оплаты.

Кроме того, в ходе внешней проверки бюджетной отчетности УЖКХ установлено следующее: допущены нарушения статьи 239, пунктов 1, 2 статьи 242.1 Бюджетного кодекса, Регламента исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета города Оренбурга, утвержденного распоряжением Администрации города Оренбурга от 20.10.2021 № 67-р, в части оплаты в сумме 250,0 тыс. рублей по исполнению судебного акта, предусматривающего взыскание бюджетных средств без непосредственного волеизъявления лица (без представления исполнительного листа, судебного приказа), в чью пользу взыскиваются денежные средства, а также осуществлена выплата компенсации в размере 80,0 тыс. рублей без решения суда и соответственно без представления исполнительного листа, судебного приказа.

# **3.6. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»**

Согласно пункту 20 Решения о бюджете на начало отчетного периода утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) в сумме 3 726 110,3 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета города Оренбурга Дорожный фонд увеличился на 220 080,1 тыс. рублей или на 5,9% и составил 3 946 190,4 тыс. рублей (Решение о бюджете в редакции РОГС от22.12.2023 № 438).

Бюджетные ассигнования на исполнение Дорожного фонда в отчетном периоде в полном объеме учтены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

Плановые показатели формирования Дорожного фонда исполнены в сумме 3 887 958,1 тыс. рублей или на 98,5%.

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** | **853 926,1** | **795 693,9** | **93,2** | **-58 232,2** |
| 1.1 | Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 58 786,8 | 68 426,7 | 116,4 | 9 639,9 |
| 1.2 | Платежи, уплачиваемых в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения муниципального образования "город Оренбург" транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 1 181,0 | -13,9 | х | -1 194,9 |
| 1.3 | Инициативные платежи | 1 024,0 | 1 024,0 | 100,0 | 0 |
| 1.4 | Налог на имущество физических лиц (82,1099%) | 204 781,3 | 253 258,8 | 123,7 | 48 477,5 |
| 1.5 | Земельный налог (100%) | 588 153,0 | 472 903,3 | 80,4 | -155 249,7 |
| 1.6 | Денежные средства, поступающие в бюджет города Оренбурга от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контракта или иных договоров | 0,0 | 95,0 | х | 95,0 |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **2 954 027,4** | **2 954 027,3** | **99,9** | **-0,1** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 700 409,8 | 700 409,8 | 100,0 | 0,0 |
| 2.2 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 30 121,8 | 30 121,8 | 100,0 | 0,0 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации) | 595 012,5 | 595 012,4 | 99,9 | -0,1 |
| 2.4 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств) | 243 839,9 | 243 839,9 | 100,0 | 0,0 |
| 2.5 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет средств областного бюджета в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств) | 10 160,1 | 10 160,1 | 100,0 | 0,0 |
| 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 | 1 374 483,3 | 1 374 483,3 | 100,0 | 0,0 |
| 2.6.1 | На софинансирование расходов по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 251 628,9 | 251 628,9 | 100,0 | 0,0 |
| 2.6.2 | На приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций | 1 108 630,0 | 1 108 630,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2.6.3 | На осуществление дорожной деятельности | 14 224,4 | 14 224,4 | 100,0 | 0,0 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2022 году** | **138 236,9** | **138 236,9** | **100,0** | **0,0** |
| 3.1 | Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств городского бюджета | 56 946,8 | 56 946,8 | 100,0 | 0,0 |
| 3.2 | Остаток дорожного фонда на начало года за счет средств областного бюджета | 81 290,1 | 81 290,1 | 100,0 | 0,0 |
| **Всего:** | | **3 946 190,4** | **3 887 958,1** | **98,5** | **-58 232,3** |

Основными источниками формирования Дорожного фонда в 2023 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 2 954 027,3 тыс. рублей, что составило 76,0% от общего объема Дорожного фонда.

За счет налоговых и неналоговых доходов бюджета, предусмотренных действующим Порядком формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» в отчетном периоде сформировано 20,5% бюджетных ассигнований Дорожного фонда, что составило 795 693,9 тыс. рублей.

Пунктом 21 Решения о бюджете утверждены нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2023 год от: земельного налога в размере 100 процентов, налога на имущество физических лиц в размере 82,1099 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 0 процентов.

В ходе проведения мероприятия установлено, что нормативы отчислений источников формирования бюджетных ассигнований соблюдены.

В составе источников формирования Дорожного фонда 2023 года, учтен остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2022 году в общей сумме 138 236,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета в сумме 56 946,8 тыс. рублей и средств областного бюджета в сумме 81 290,1 тыс. рублей.

Пунктом 1.2 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503, установлено, что неиспользованные в текущем финансовом году бюджетные ассигнования дорожного фонда, источником формирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, дотации, поступившие из вышестоящих бюджетов, а также неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов, потребность в которых подтверждена, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году.

Счетная палата отмечает, что в соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2022 год объем неисполненных ассигнований Дорожного фонда за отчетный год составил 228 998,5 тыс. рублей, в том числе: за счет поступлений из межбюджетных трансфертов – 172 051,7 тыс. рублей и за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов городского бюджета – 56 946,8 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований Дорожного фонда в отчетном периоде составило 3 701 118,6 тыс. рублей или 93,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и 93,8% от доведенных лимитов бюджетных обязательств (3 945 040,1 тыс. рублей). По сравнению с показателем 2022 года (3 396 553,1тыс. рублей) кассовые расходы увеличились на 304 565,5 тыс. рублей или на 9,0%.

Информация о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда 2023 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 | 1 178 616,1 | 1 135 616,5 | -42 999,6 |
| Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов | 1 992 637,0 | 1 823 353,3 | -169 283,7 |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 728 037,5 | 702 041,2 | -25 996,3 |
| Капитальный ремонт, ремонт и благоустройство дворовых территорий, проездов к дворовым территориям | 46 899,8 | 40 107,6 | -6 792,2 |
| **Всего:** | **3 946 190,4** | **3 701 118,6** | **-245 071,8** |

Сумма бюджетных ассигнований, утвержденных СБР по состоянию на 31.12.2023 соответствует объему назначений, утвержденному РОГС от 22.12.2023 № 438 объема ассигнований Дорожного фонда.

Сумма неисполненных на конец отчетного периода бюджетных ассигнований Дорожного фонда составила 245 071,8 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 3 108 405,2 тыс. рублей или 93,1% от утвержденного объема ассигнований (3 337 302,4 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»:
* выполнение мероприятий Регионального проекта «Жилье» – 897 076,5 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* выполнение мероприятий Регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» – 1 449 525,3 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований;
* выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» – 717 278,7 тыс. рублей или 76,1% от утвержденных ассигнований (942 417,1 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» – 15 169,0 тыс. рублей или 80,0% от утвержденных ассигнований (18 927,8 тыс. рублей);
* осуществление непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 29 355,7 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

1. Администрацией Южного округа произведены расходы в общей сумме 301 035,0 тыс. рублей или 97,0% от утвержденного объема ассигнований (310 408,4 тыс. рублей). Средства направлены на:

* содержание автомобильных дорог в рамках реализации следующих структурных элементов муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»:
* выполнение комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» – 5 036,7 тыс. рублей или 88,5% от утвержденных ассигнований (5 693,5 тыс. рублей);
* 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» – 294 811,7 тыс. рублей или 97,1% от утвержденных ассигнований (303 528,3 тыс. рублей);
* осуществление непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 1 186,6 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

1. Администрацией Северного округа произведены расходы в общей сумме 266 739,8 тыс. рублей или 98,6% от утвержденного объема ассигнований (270 507,6 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»:
* выполнение комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» – 9 858,5 тыс. рублей или 88,2% от утвержденных ассигнований (11 177,7 тыс. рублей);
* 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» – 256 826,3 тыс. рублей или 99,1% от утвержденных ассигнований (259 274,9 тыс. рублей);
* осуществление непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 55 тыс. рублей или 100,0% от утвержденных ассигнований.

1. Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований Дорожного фонда (27 972,0 тыс. рублей) осуществлено Управлением жилищно-коммунального хозяйства на 89,2% или в сумме 24 938,6 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».

# **3.7. Реализация плана природоохранных мероприятий**

Пунктом 24 Решения о бюджете (в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438) утвержден объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» (далее – План мероприятий), за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования на 2023 год в сумме 82 606,4 тыс. рублей. В состав указанных бюджетных ассигнований включен остаток неиспользованных бюджетных средств, подлежащих направлению на реализацию Плана мероприятий в 2022 году, который по состоянию на 01.01.2023 составил 17 463,5 тыс. рублей, и бюджетные ассигнования в сумме 65 142,9 тыс. рублей, запланированные к получению в 2023 году за счет источников, указанных в пункте 24 Решения о бюджете.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и информации, предоставленной Финансовым управлением, за 2023 год сумма поступивших в доход бюджета города Оренбурга средств 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, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, составила 89 393,0 тыс. рублей, что на 24 250,1 тыс. рублей или на 37,2% превышает объем плановых назначений (65 142,9 тыс. рублей (без учета остатка 2022 года)). Сведения об указанных поступлениях за 2023 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 (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 1 451,4 | | 2 816,8 | 194,1 | 1 365,4 |
| Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 0,6 | | 1,5 | 244,3 | 0,9 |
| Плата за размещение отходов производства (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 4 017,0 | | 7 383,9 | 183,8 | 3 366,9 |
| Плата за размещение твердых коммунальных отходов (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации) | 4 657,8 | | 8 795,1 | 188,8 | 4 137,3 |
| 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) | 46 160,4 | | 59 390,7 | 128,7 | 13230,3 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (доходы бюджетов городских округов за исключением доходов, направляемых на формирование муниципального дорожного фонда, а также иных платежей в случае принятия решения финансовым органом муниципального образования о раздельном учете задолженности) | 0,0 | | -32,4 | х | -32,4 |
| Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | 0,0 | | 398,4 | х | 398,4 |
| **Итого по ГАБС:** | **56 287,2** | | **78 754,0** | **139,9** | **22 466,8** |
| **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, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | | 6 895,7 | 8 495,2 | 123,2 | 1 599,5 |
| **Итого по ГАБС:** | | **6 895,7** | **8 495,2** | **123,2** | **1 599,5** |
| **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, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | | 1 960,0 | 2 143,1 | 109,3 | 183,1 |
| **Итого по ГАБС:** | | **1 960,0** | **2 143,1** | **109,3** | **183,1** |
| **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, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования | | 0,0 | 10,4 | х | 10,4 |
| **Итого по ГАБС:** | | **0,0** | **10,4** | **х** | **10,4** |
| **Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области** | | | | | |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за незаконную рубку, повреждение лесных насаждений или самовольное выкапывание в лесах деревьев, кустарников, лиан) | | 0,0 | 2,0 | х | 2,0 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, 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) | | 0,0 | 4,0 | х | 4,0 |
| Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение требований лесного законодательства об учете древесины и сделок с ней) | | 0,0 | -15,7 | х | -15,7 |
| **Всего:** | | **65 142,9** | **89 393,0** | **137,2** | **24 250,1** |
| Остаток на 01.01.2023 | | 17 463,5 | 17 463,5 | 100,0 | 0,0 |
| **Итого:** | | **82 606,4** | **106 856,5** | **129,4** | **24 250,1** |

По состоянию на конец отчетного периода действовала редакция Плана мероприятий, утвержденная министром природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области 29.12.2023 (представлен Финансовым управлением по запросу Счетной палаты), которая предусматривала реализацию мероприятий в 2023-2025 годах.

Планом мероприятий предусмотрено получение в 2023 году муниципальным образованием «город Оренбург» доходов, направляемых на выполнение мероприятий плана, в общей сумме 65 142,9 тыс. рублей, что на 17 463,5 тыс. рублей меньше объема бюджетных ассигнований, утвержденного пунктом 24 Решения о бюджете (82 606,4 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что остаток неиспользованных бюджетных средств, подлежащих направлению на реализацию Плана мероприятий в 2022 году, по состоянию на 01.01.2023 составил 17 463,5 тыс. рублей. Таким образом, в План мероприятий не включены объемы доходов по источнику «остаток неиспользованных бюджетных средств 2022 года».

Согласно предоставленному Финансовым управлением Плану мероприятий и Отчету о его выполнении реализованы следующие мероприятия:

* рекультивация (ликвидация) объекта оказывающего негативное воздействие на окружающую среду: «Несанкционированная свалка в границах поселка Бердянка города Оренбурга (Оренбургская область)». Период проведения мероприятия 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2023 году 108 032,8 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета 2 160,6 тыс. рублей. Фактический объем расходов 117 971,3 тыс. рублей (средства городского бюджета 2 359,4 тыс. рублей), что на 9 938,5 тыс. рублей больше чем утверждено Планом мероприятий;
* рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированная свалка в селе Городище (Оренбургская область)». Период проведения мероприятия 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2023 году 72 092,0 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета 1 441,8 тыс. рублей. Фактический объем расходов 85 811,5 тыс. рублей (средства городского бюджета 1 716,4 тыс. рублей), что на 13 719,5 тыс. рублей больше чем утверждено Планом мероприятий;
* рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированная свалка на земельном участке с кадастровым номером 56:44:0702001:279 (Оренбургская область)» (поселок Самородово). Период проведения мероприятия 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2023 году 91 390,0 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета 1 767,8 тыс. рублей. Фактический объем расходов 156 619,3 тыс. рублей (средства городского бюджета 3 132,3 тыс. рублей), что на 65 229,3 тыс. рублей больше чем утверждено Планом мероприятий;
* рекультивация (ликвидация) ОНВОС: «Несанкционированная свалка на земельном участке с кадастровым номером 56:44:0702001:279 (Оренбургская область)» (село Краснохолм). Период проведения мероприятия 2023-2024 годы. Плановый объем расходов в 2023 году 142 381,2 тыс. рублей, в том числе средства городского бюджета 2 847,6 тыс. рублей. Фактический объем расходов 97 256,3 тыс. рублей (средства городского бюджета 1 945,1 тыс. рублей), что на 45 124,9 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* контроль за состоянием атмосферного воздуха, почвенного покрова и подземных вод при проведении работ по ликвидации НВОС (пос. Бердянка). Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 865,0 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 865,0 тыс. рублей (средства городского бюджета 865,0 тыс. рублей), что соответствует объему назначений, утвержденному Планом мероприятий;
* контроль за состоянием атмосферного воздуха, почвенного покрова и подземных вод при проведении работ по ликвидации НВОС (с. Городище). Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 1 400,0 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 1 340,0 тыс. рублей (средства городского бюджета 358,5 тыс. рублей), что на 60,0 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* контроль за состоянием атмосферного воздуха, почвенного покрова и подземных вод при проведении работ по ликвидации НВОС (с. Краснохолм). Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 3 060,4 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 2 951,0 тыс. рублей (средства городского бюджета 2 416,6 тыс. рублей), что на 109,4 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* контроль за состоянием атмосферного воздуха, почвенного покрова и подземных вод при проведении работ по ликвидации НВОС (пос. Самородово). Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 4 333,6 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 3 571,7 тыс. рублей (средства городского бюджета 3 571,7 тыс. рублей), что на 761,9 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* разработка проектной документации на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов вдоль береговой линии озера Банное. Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 6 500,0 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 0,0 тыс. рублей;
* посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха. Период проведения мероприятия 2023-2025 годы. Плановый объем расходов в 2023 году 22 539,2 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 18 691,1 тыс. рублей (средства городского бюджета 18 691,1 тыс. рублей), что на 3 848,1 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* закупка специализированной техники и инвентаря в целях оснащения пункта пожаротушения для защиты леса. Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 2 684,8 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 2 680,9 тыс. рублей (средства городского бюджета 2 680,9 тыс. рублей), что на 3,9 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий;
* разработка проектной документации на рекультивацию (ликвидацию) несанкционированных мест размещения отходов в границах Южного округа города Оренбурга (пос. Авиагородок). Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 9 782,3 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 0,0 тыс. рублей;
* ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду. Период проведения мероприятия 2023 год. Плановый объем расходов 5 759,8 тыс. рублей (средства городского бюджета). Фактический объем расходов 4 951,7 тыс. рублей (средства городского бюджета 4 951,7 тыс. рублей), что на 808,1 тыс. рублей меньше чем утверждено Планом мероприятий.

Общий объем расходов, предусмотренный Планом мероприятий на 2023 год, с учетом поступивших межбюджетных трансфертов составляет 467 821,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств городского бюджета 65 142,9 тыс. рублей, что на 17 463,5 тыс. рублей меньше планового объема расходов, утвержденного пунктом 24 Решения о бюджете.

Таким образом, объем расходов, предусмотренных Планом мероприятий на 2023 за счет средств бюджета города Оренбурга, не соответствует прогнозируемомуобъемупоступления в доход бюджета города Оренбурга средств на реализацию Плана мероприятий, утвержденному пунктом 24 Решения о бюджете.

Согласно информации по исполнению Плана мероприятий за 2023 год, предоставленной Финансовым управлением по запросу Счетной палаты, расходы 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».

Сведения о мероприятиях по исполнению Плана мероприятий, согласно информации предоставленной Финансовым управлением, 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»** | | | | | | | |
| Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений | *городской бюджет* | 2 684,8 | 2 684,8 | | 100,0 | | Оформление пожарного пункта для тушения леса |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории | *городской бюджет* | 22 566,2 | 10 738,6 | | 47,6 | | Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга. Мероприятия по озеленению города |
| **Итого по муниципальной программе:** | | **25 251,0** | **13 419,4** | | **53,1** | |  |
| **МП «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»** | | | | | | | |
| Региональный проект «Чистая страна» | Итого, в том числе: | 221 954,6 | 220 784,3 | | 99,5 | | Ликвидация свалок в с. Краснохолм и пос. Самородово |
| *городской бюджет* | *4 439,2* | *4 415,7* | | *99,5* | |
| *межбюджетные*  *трансферты* | *217 515,5* | *216 368,6* | | *99,5* | |
| Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде | Итого, в том числе: | 41 030,8 | 39 614,0 | | 96,5 | | Ликвидация свалки в с. Краснохолм и пос. Самородово. Экологический мониторинг при ликвидации свалок |
| *городской* | *8 066,7* | *6 650,1* | | *82,4* | |
| *межбюджетные*  *трансферты* | *32 964,1* | *32 963,9* | | *99,9* | |
| **Итого по муниципальной программе:** | | **262 985,5** | **260 398,3** | | **99,0** | |  |
| **Итого по ГРБС:** | | **288 236,5** | **273 817,7** | | **95,0** | |  |
| **Администрация Южного округа города Оренбурга** | | | | | | | |
| **МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»** | | | | | | | |
| Благоустройство, озеленение и содержание территории | *городской бюджет* | 21 795,6 | 12 178,2 | | 55,9 | | Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга. Мероприятия по озеленению города. |
| Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений | *городской бюджет* | 726,0 | 726,0 | | 100,0 | | Закупка и посадка крупномерных деревьев |
| **Итого по муниципальной программе:** | | **22 521,6** | **12 904,2** | | **57,3** | |  |
| **МП «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»** | | | | | | | |
| Региональный проект «Чистая страна» | Итого, в том числе: | 170 312,2 | 169 267,5 | | 99,4 | | Ликвидация свалок в пос. Бердянка и с. Городище |
| *городской* | *3 406,3* | *3 385,4* | | *99,4* | |
| *межбюджетные*  *трансферты* | *166 905,9* | *165 882,1* | | *99,4* | |
| Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде | *городской бюджет* | 18 208,5 | 1 185,4 | | 6,5 | | Разработка ПСД на ликвидацию свалки на оз. Банное. Ликвидация свалок в Авиагородке. Экологический мониторинг при ликвидации свалок. |
| Итого, в том числе: | 35 655,4 | 35 516,8 | | 99,6 | | Ликвидация свалки в пос. Бердянка |
| *городской бюджет* | *713,1* | *710,3* | | *99,6* | |
| *межбюджетные*  *трансферты* | *34 942,3* | *34 806,5* | | *99,6* | |
| **Итого по муниципальной программе:** | | **224 176,1** | **205 969,7** | | **91,9** | |  |
| **Итого по ГРБС:** | | **246 697,7** | **218 873,9** | | **88,7** | |  |
| **Всего, в том числе:** | | **534 934,2** | **492 691,6** | | **92,1** | | **х** |
| *городской бюджет* | | *82 606,4* | *42 670,6* | | *51,7* | |
| *межбюджетные трансферты* | | *452 327,8* | *450 021,0* | | *99,5* | |

Общий объем бюджетных ассигнований, утвержденный СБР по состоянию на 31.12.2023, сформированных за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств 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, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, и поступающих межбюджетных трансфертов составил 534 934,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств: городского бюджета в сумме 82 606,4 тыс. рублей и межбюджетных трансфертов в сумме 452 327,8 тыс. рублей.

Кассовые расходы на реализацию мероприятий Плана мероприятий за 2023 год составили 492 691,6 тыс. рублей (92,1% от утвержденного объема бюджетных ассигнований), в том числе за счет средств: городского бюджета в сумме 42 670,6 тыс. рублей и межбюджетных трансфертов в сумме 450 021,0 тыс. рублей.

Остаток неиспользованных бюджетных средств, подлежащих направлению на реализацию Плана мероприятий в 2023 году, по состоянию на 01.01.2024 составил 64 185,9 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 требования 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 2023 год без дефицита.

В ходе исполнения бюджета размер дефицита неоднократно изменялся и в действующей на 31.12.2023 редакции утвержден РОГС от 22.12.2023 № 438 в сумме 866 532,1 тыс. рублей, из них снижение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в сумме 869 282,1 тыс. рублей. Размер утвержденного дефицита соответствует 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 дефицит бюджета в 2023 году планировалось обеспечивать бюджетными кредитами и снижением остатков бюджетных средств, оставшихся на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2023 и неиспользованных при исполнении бюджета в 2022 году.

Согласно представленному отчету кассовое исполнение бюджета города Оренбурга в 2023 году сложилось с профицитом, размер которого составил 58 515,6 тыс. рублей. Главным администратором источников финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлось Финансовое управление.

Анализ изменений и исполнение плановых показателей по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено на 01.01.2023 | Уточнено на 31.12.2023 | Исполнено |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Источники финансирования дефицита бюджета, всего** | **0,0** | **866 532,1** | **-58 515,6** |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ | -2 750,0 | 2 750,0 | 2 750,0 |
| *Привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:* | *550 000,0* | *550 000,0* | *350 000,0* |
| *- бюджетные кредиты, предоставленные за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета* | *550 000,0* | *550 000,0* | *350 000,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:* | *-552 750,0* | *-552 750,0* | *-352 750,0* |
| *- предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете бюджета* | *-550 000,0* | *-550 000,0* | *-350 000,0* |
| *- предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов* | *-2 750,0* | *-2 750,0* | *-2 750,0* |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 2 750,0 | 869 282,1 | -55 765,6 |
| *Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов* | *-23 623 409,6* | *-24 555 915,7* | *-24 964 612,0* |
| *Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов* | *23 626 159,6* | *25 453 510,6\** | *24 908 846,4* |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, увеличивающих бюджетные ассигнования на общую сумму 28 312,8 тыс. рублей (утверждено РОГС от 22.12.2023 № 438 –25 425 197,8 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 55 765,6 тыс. рублей, что обусловлено неисполнением в полном объеме утвержденных бюджетных ассигнований по расходам (исполнение составило 95,9%).

В соответствии с годовой бюджетной отчетностью об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год на едином счете бюджета образовались остатки в размерах, отраженных в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника | Остатки на 01.01.2023 | Остатки на 01.01.2024 | Изменение остатков |
| Средства межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Средства местного бюджета | 869 282,1 | 925 047,7 | +55 765,5 |
| **Всего** | **869 282,1** | **925 047,7** | **+55 765,5** |

Согласно информации, представленной Финансовым управлением, в составе остатков бюджетных средств на едином казначейском счете по состоянию на 01.01.2024 в сумме 925 047,7 тыс. рублей, учтена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (осуществление функций административного центра) в сумме 676 064,5 тыс. рублей, что составляет 73,1% от общей суммы остатков. В соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 29.02.2024 № 347-п «Об увеличении бюджетных ассигнований и перераспределении бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Оренбурга и кодами бюджетной классификации» остатки дотации в сумме 654 843,6 тыс. рублей распределены между главными распорядителями бюджетных средств.

Счетная палата отмечает, что при исполнении бюджета города Оренбурга в 2023 году в показатели по изменению остатков средств на счетах бюджета внесены изменения решениями Оренбургского городского Совета от 16.02.2023 № 321 и от 04.09.2023 № 385, в соответствии с которыми из остатков, образовавшихся на едином счете бюджета на 01.01.2023 в общей сумме 869 282,1 тыс. рублей, остатки в сумме 866 532,1 тыс. рублей на основании статьи 96 Бюджетного кодекса РФ направлены на следующие цели:

- на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда - в сумме 138 236,9 тыс. рублей (пункт 25 Решения о бюджете);

- на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, а также на увеличение резервного фонда Администрации города Оренбурга – в сумме 728 295,2 тыс. рублей (пункт 26 Решения о бюджете).

Сведения об использовании в 2023 году остатков средств на едином счете бюджета, направленных на решение вопросов местного значения и реализацию прав органов местного самоуправления города Оренбурга, не отнесенных к вопросам местного значения, в годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год и представленных одновременно с ним документов отсутствуют. На запрос Счетной палаты указанные сведения также не представлены. Таким образом, провести анализ исполнения в отчетном периоде пункта 26 Решения о бюджете не представляется возможным.

Пунктом 15 Решения о бюджете в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438 установлен верхний предел муниципального долга города Оренбурга на 01.01.2024 в сумме 346 750,0 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 2023 год, по состоянию на 01.01.2024 размер муниципального долга составил 346 750,0 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 01.01.2024 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 46 750,0 тыс. рублей, срок погашения задолженности – 01.12.2029;
* задолженность по Соглашению с Министерством финансов Оренбургской области № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования» в сумме 300 000,0 тыс. рублей, срок погашения задолженности – 15.07.2027.

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на 01.01.2023 (349 500,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату сократился на 2 750,0 тыс. рублей или на 0,8%, за счет совершения в течение года операций, влияющих на его изменение, в части:

* увеличение муниципального долга на общую сумму 350 000,0 тыс. рублей, в связи с привлечением бюджетного кредита на пополнение остатков средств на едином счете бюджета по дополнительному соглашению № 1 от 29.03.2023 к договору от 20.03.2023 № 53-06-09/002 о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета с УФК по Оренбургской области (дата полного исполнения обязательств – 17.08.2023, процентная ставка – 0,1%).
* сокращение муниципального долга на общую сумму 352 750,0 тыс. рублей, в связи с погашением:
* бюджетного кредита, привлеченного для частичного покрытия дефицита местного бюджета в сумме 2 750,0 тыс. рублей по Соглашению с Министерством финансов Оренбургской области № 3 от 29.11.2018 (частичное погашение);
* бюджетного кредита, привлеченного на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, в сумме 350 000,0 тыс. рублей по дополнительному соглашению № 1 от 29.03.2023 к договору от 20.03.2023 № 53-06-09/002 о предоставлении субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета с УФК по Оренбургской области (полное погашение).

Пунктом 16 Решения о бюджете в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438 утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 9.

В соответствии с данной программой в 2023 году планировалось получить бюджетные кредиты в общем объеме 350 000,0 тыс. рублей и погасить бюджетные кредиты в общей сумме 352 750,0 тыс. рублей.

В соответствии с Отчетом об исполнении бюджета в 2023 году общий объем привлеченных бюджетных кредитов составил 350 000,0 тыс. рублей или 100% от плана, общий объем погашенных бюджетных кредитов составил 352 750,0 тыс. рублей или 100% от плана.

Пунктом 17 Решения о бюджете в редакции РОГС от 22.12.2023 № 438 установлен объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2023 год в размере 485,5 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в указанной сумме утверждены в составе программных расходов по муниципальной программе «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» по подразделу 1301 бюджетной классификации расходов «Обслуживание муниципального долга».

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга в 2023 году за счет средств городского бюджета составили 485,4 тыс. рублей (99,98% от плановых показателей), что не превысило установленный объем. Согласно Муниципальной долговой книге данные расходы в полном объеме направлены на уплату процентов по бюджетным кредитам.

По сравнению с расходами на обслуживание муниципального долга за 2023 год (2 533,2 тыс. рублей) процентные платежи в отчетном году сократились на 2 047,8 тыс. рублей или в 4,2 раза в связи с отсутствием процентных платежей по кредитам от кредитных организаций (процентная ставка за пользование бюджетным кредитом составляет 0,1%).

# **5. Выводы**

1. Отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год представлен в полном объеме в установленный срок.
2. Показатели годового отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за 2023 год соответствуют показателям исполнения бюджета, установленным в ходе внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга.

Председатель Счетной палаты

города Оренбурга Т.Г. Перова

Заместитель председателя

Счетной палаты города Оренбурга А.В. Федоров

Руководитель аппарата

Счетной палаты Н.В. Секретёва

Главный инспектор – начальник отдела

Счетной палаты по экспертно-аналитической

и правовой работе А.К. Недбайло

Старший инспектор Счетной палаты

отдела по экспертно-аналитической

и правовой работе И.В. Богодухова

Инспектор Счетной палаты

отдела по экспертно-аналитической

и правовой работе М.В. Санченко

Инспектор Счетной палаты

отдела по экспертно-аналитической

и правовой работе С.В. Дунаев

Приложение

**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 – КПРУиРП, 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. Администрация Северного округа города Оренбурга – Администрация Северного округа;
17. Администрация Южного округа города Оренбурга – Администрация Южного округа.