**Анализ исполнения бюджета города Оренбурга**

**за первый квартал 2022 года**

Анализ исполнения бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года проведен Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) на основании подпункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265 (далее – Положение о Счетной палате), подпункта 2.6 Плана работы на 2022 год, утвержденного приказом Счетной палаты от 28.12.2021 № 55, и приказа Счетной палаты от 11.05.2022 № 35-фк «О проведении мероприятия внешнего финансового контроля».

В целях проведения анализа исполнения бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года Счетной палатой на основании пункта 2.5 Плана работы на 2022 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Контроль за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и представления отчетов об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года», в рамках которого рассмотрены отчеты об исполнении бюджета города Оренбурга главных администраторов бюджетных средств, являющихся главными распорядителями бюджетных средств - органами местного самоуправления города Оренбурга и муниципальными органами (далее – Отчеты об исполнении бюджета ГРБС), а также отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 апреля 2022 года, составленный финансовым управлением администрации города Оренбурга как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета.

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

По итогам мероприятия установлено, что представленный в Счетную палату Финансовым управлением письмом от 26.04.2022 № 01-44/256 отчет об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года (приложения к нему), утвержденный постановлением Администрации города Оренбурга от 13.04.2022 № 729-п (далее – Постановление № 729-п) содержит общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года, без детализации доходов и расходов бюджета по кодам бюджетной классификации, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – РОГС № 185), что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.

Одновременно с Постановлением № 729-п представлен отчет об исполнении бюджета города Оренбурга на 1 апреля 2022 года, составленный Финансовым управлением как финансовым органом, осуществляющим составление и организацию исполнения местного бюджета, в состав которого включена основная форма бюджетной отчетности 0503117 «Отчет об исполнении бюджета», установленная Инструкцией 191н (далее – Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117)). В соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом РФ и Инструкцией 191н, Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117) содержит полные сведения об исполнении бюджета города Оренбурга по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

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

**Общие сведения об исполнении бюджета города Оренбурга**

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

В ходе исполнения бюджета в первом квартале 2022 года в РОГС № 185 внесены изменения решением Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197, согласно которому доходы бюджета увеличены на 25 000,0 тыс. рублей или на 0,1%, расходы бюджета увеличены на 386 662,8 тыс. рублей или на 2,0%, дефицит бюджета утвержден в сумме 361 662,8 тыс. рублей.

Таким образом, по состоянию на 1 апреля 2022 года РОГС № 185 в редакции решения Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» (далее – Решение о бюджете) доходы бюджета утверждены в сумме 19 576 446,3 тыс. рублей, расходы бюджета утверждены в сумме 19 938 109,1 тыс. рублей, дефицит бюджета утвержден в размере 361 662,8 тыс. рублей.

Согласно представленным Финансовым управлением сведениям, по состоянию на 01.04.2022 в сводную бюджетную роспись бюджетных ассигнований по расходам бюджета города Оренбурга (далее – СБР) внесены изменения без внесения изменений в Решение о бюджете, увеличивающие бюджетные ассигнования, утвержденные Решением о бюджете, на общую сумму 8 906,9 тыс. рублей или на 0,04%. С учетом внесенных изменений общий объем средств, предусмотренных для исполнения бюджетных обязательств на 2022 год, утвержден СБР в сумме 19 947 016,0 тыс. рублей, что на 395 569,7 тыс. рублей или на 2,0% больше первоначально утвержденной РОГС № 185 суммы.

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

Согласно Постановлению № 729-п и Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) исполнение бюджета в первом квартале 2022 года составило:

по доходам – в сумме 3 537 084,3 тыс. рублей или 18,1% от уточненного плана;

по расходам – в сумме 3 531 851,3 тыс. рублей или 17,7% от уточненного плана.

В ходе исполнения бюджета сложился профицит в размере 5 233,0 тыс. рублей.

**Исполнение доходной части бюджета города Оренбурга**

В первом квартале 2022 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 3 537 084,3 тыс. рублей, что составило 18,1% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 1 630 753,9 тыс. рублей или 23,0% от плана, безвозмездных поступлений – 1 906 330,5 тыс. рублей или 15,3% от плана.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (2 608 946,7 тыс. рублей) доходы городского бюджета в первом квартале 2022 года увеличились на сумму 928 137,6 тыс. рублей или на 35,6%. Существенный рост доходов бюджета в основном обеспечен значительным увеличением безвозмездных поступлений – на 767 232,7 тыс. рублей или на 67,4%. Поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 160 905,0 тыс. рублей или на 10,9%.

В связи с неравномерным ростом по группам доходов, структура доходной части бюджета претерпела существенные изменения по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. Так, удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов, составляющий в первом квартале 2021 года 43,7%, в отчетном периоде увеличился на 10,2 процентных пунктов и составил 53,9%. Соответственно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, составляющий в первом квартале 2021 года 56,3%, в отчетном периоде сократился на 10,2 процентных пунктов и составил 46,1%.

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

*Таблица 1 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходный источник | Утверждено решением о бюджете на 2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | Утверждено решением о бюджете на 2022 год | Исполнено за 1 квартал 2022 года |
|
| сумма | % | сумма | % |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **6 255 138,3** | **1 469 848,9** | **23,5** | **7 094 086,0** | **1 630 753,9** | **23,0** |
| ***Налоговые доходы*** | ***5 685 682,0*** | ***1 264 952,1*** | ***22,2*** | ***6 357 068,0*** | ***1 371 351,1*** | ***21,6*** |
| Налоги на прибыль, доходы  | 2 613 521,0 | 606 712,4 | 23,2 | 2 851 553,0 | 685 915,9 | 24,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 53 554,0 | 12 007,9 | 22,4 | 55 813,0 | 14 389,9 | 25,8 |
| Налоги на совокупный доход | 2 143 739,0 | 485 564,1 | 22,7 | 2 492 677,0 | 510 055,5 | 20,5 |
| Налоги на имущество | 732 846,0 | 128 148,4 | 17,5 | 803 479,0 | 124 374,7 | 15,5 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 907,0 | 17,7 | 2,0 | 1 819,0 | 90,9 | 5,0 |
| Государственная пошлина | 141 115,0 | 32 501,6 | 23,0 | 151 727,0 | 36 523,7 | 24,1 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | Х | 0,0 | 0,6 | Х |
| ***Неналоговые доходы*** | ***569 456,3*** | ***204 896,8*** | **36,0** | ***737 018,0*** | ***259 402,7*** | ***35,2*** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 361 816,0 | 132 282,1 | 36,6 | 424 056,3 | 156 090,2 | 36,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 20 516,0 | 12 569,4 | 61,3 | 32 942,0 | 2 019,3 | 6,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 5 376,0 | 1 598,6 | 29,7 | 3 183,0 | 1 671,2 | 52,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 154 914,0 | 49 297,4 | 31,8 | 256 583,0 | 86 828,8 | 33,8 |
| Административные платежи и сборы |   |   |   | 3 677,0 | 3 435,2 | 93,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 26 521,0 | 8 917,1 | 33,6 | 15 445,0 | 8 749,2 | 56,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 313,3 | 232,3 | 74,1 | 1 131,7 | 608,7 | 53,8 |
| **Безвозмездные поступления** | **8 837 119,2** | **1 139 097,8** | **12,9** | **12 482 360,3** | **1 906 330,5** | **15,3** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 8 833 299,2 | 1 138 248,1 | 12,9 | 12 481 664,3 | 1 911 260,6 | 15,3 |
| *Дотации* | *417 982,0* | *37 392,0* | *8,9* | 933 591,0 | 252 020,5 | 27,0 |
| *Субсидии бюджетам*  | *3 556 766,4* | *62 246,5* | *1,8* | 6 503 825,2 | 478 269,4 | 7,4 |
| *Субвенции бюджетам*  | *4 241 405,7* | *982 031,1* | *23,2* | 4 808 603,0 | 1 122 483,2 | 23,3 |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *617 145,1* | *56 578,5* | *9,2* | 235 645,1 | 58 487,5 | 24,8 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 650,0 | 101,0 | 15,5 | 581,0 | 51,0 | 8,8 |
| Прочие безвозмездные поступления | 3 170,0 | 804,0 | 25,4 | 115,0 | 14,0 | 12,2 |
| Доходы бюджетов от возврата бюджетами и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | 0,0 | Х | 0,0 | 1 199,6 | Х |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,0 | -55,3 | Х | 0,0 | -6 194,7 | Х |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **15 092 257,5** | **2 608 946,7** | **17,3** | **19 576 446,3** | **3 537 084,3** | **18,1** |

По состоянию на 1 апреля 2022 года в городской бюджет поступили **налоговые и неналоговые доходы** в общей сумме 1 630 753,9 тыс. рублей, что составило 23,0% от утвержденных бюджетных назначений.

***Налоговые доходы*** в первом квартале 2022 года поступили в общей сумме 1 371 351,1 тыс. рублей или 21,6% от плановых показателей.

В разрезе подгрупп налоговых доходов исполнение планового процента (25,0%) сложилось только по одной подгруппе – «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - 25,8%.

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за первый квартал текущего финансового года (20,0%)) исполнены бюджетные назначения по трем подгруппам налоговых доходов из шести утвержденных, в том числе: «Налог на прибыль, доходы» - 24,1%, «Государственная пошлина» - 24,1% и «Налоги на совокупный доход» - 20,5%.

На недостаточном уровне налоговые доходы исполнены по двум подгруппам – «Налоги на имущество» - 15,5% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - 5,0%.

Наиболее значительные поступления в структуре налоговых доходов сложились по подгруппам «Налоги на прибыль, доходы» (налог на доходы физических лиц) – 685 915,9 тыс. рублей или 50,0% от общего объема налоговых доходов и «Налоги на совокупный доход» (налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения, единый налог на вмененный доход, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) – 510 055,5 тыс. рублей или 37,2%.

Поступления по подгруппе «Налоги на имущество» (земельный налог и налог на имущество физических лиц) составили 124 374,7 тыс. рублей или 9,1% от налоговых доходов, подгруппе «Государственная пошлина» – 36 523,7 тыс. рублей или 2,7%, подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» – 14 389,9 тыс. рублей или 1,0%.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (1 264 952,1 тыс. рублей) общий объем налоговых доходов увеличился на 106 399,0 тыс. рублей или на 8,4%, что, в основном, обусловлено увеличением поступлений по подгруппе «Налоги на прибыль, доходы», которые по сравнению показателем прошлого года (606 712,4 тыс. рублей) увеличились на 79 203,5 тыс. рублей или на 13,1%.

Также увеличились поступления по четырем подгруппам доходов, а именно: «Налоги на совокупный доход» - на 24 491,4 тыс. рублей или на 5,0%, «Государственная пошлина» - на 4 022,1 тыс. рублей или на 12,4%, «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» - на 2 382,0 тыс. рублей или 19,8% и «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» - на 73,2 тыс. рублей или в 5,1 раза.

Сокращение налоговых доходов по сравнению с аналогичным показателем 2021 года сложилось по одной подгруппе доходов - «Налоги на имущество», которые уменьшились на 3 773,7 тыс. рублей или на 2,9%

**Неналоговые доходы** в первом квартале 2022 года поступили в общей сумме 259 402,7 тыс. рублей или 35,2% от утвержденных бюджетных назначений, что на 11,2 процентных пунктов выше планового процента исполнения бюджета (25,0%).

Перевыполнение планового процента (25,0%) сложилось по всем подгруппам доходов, за исключением «Платежей при пользовании природными ресурсами», которые исполнены на 6,1% от плана.

Наиболее значительное перевыполнение сложилось по подгруппе «Административные платежи и сборы», которые в первом квартале 2022 года исполнены в размере 93,4% от годовых назначений.

Кроме этого, значительное перевыполнение плановых показателей (более 50,0% при плановом 25,0%) сложилось по трем подгруппам: «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - 56,6%, «Прочие неналоговые доходы» - 53,8% и «Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства» - 52,5%.

Также перевыполнение планового показателя сложилось по двум подгруппам: «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» - 36,8% и «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» - 33,8%.

Анализом сведений, содержащихся в Отчете об исполнении бюджета на 01.04.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГАБС, установлено, что основной причиной перевыполнения плановых показателей по доходам является незапланированные поступления, что свидетельствует о недостаточной качестве планирования. Так, например, в качестве причин отклонения в бюджетной отчетности отражена следующая информация: «отсутствие прогнозных показателей», «поступление средств от продажи права аренды земельного участка на аукционе», «поступление задолженности за прошлые периоды», «оплата задолженности по мировым соглашениям», «ежемесячные платежи по договорам аренды имущества, в том числе ООО «Оренбург Водоканал», «задолженность контрагентов по 159-ФЗ от выкупа имущества», «поступление доходов в возмещение ущерба, причиненного вырубкой зеленых насаждений по ул. 9 Января», «возмещение расходов по гарантированному перечню на погребение», «перезаключение договоров с рекламораспространителями», «поступление оплаты за право на размещение рекламных объектов за предыдущий период» и другие аналогичные причины.

По сравнению с поступлениями в 2021 году (204 896,8 тыс. рублей) общий объем неналоговых доходов увеличился на сумму 54 505,9 тыс. рублей или на 26,6%, что в основном обеспечено ростом «Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» на сумму 23 808,1 тыс. рублей или на 18,0% и «Доходов от продажи материальных и нематериальных активов» - на сумму 37 531,4 тыс. рублей или на 76,1%.

Существенное сокращение доходов по сравнению с предыдущим годом сложилось по подгруппе «Платежи при пользовании природными ресурсами», сократились на 10 550,1 тыс. рублей или более, чем в 6,2 раза.

Исполнение бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года по **безвозмездным поступлениям** составило 1 906 330,5 тыс. рублей или 15,3% от утвержденных назначений, в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – 1 911 260,6 тыс. рублей или 15,3% от плана.

Более 58,7% безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили субвенции из областного бюджета, предоставляемые в целях финансового обеспечения расходных обязательств, возникающих при осуществлении переданных государственных полномочий. В первом квартале 2022 года объем поступивших субвенций составил 1 122 492,2 тыс. рублей или 23,3% от плана.

Более 25,0% безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ составили субсидии, поступившие в отчетном периоде из областного бюджета в целях софинансирования вопросов местного значения в объеме 478 269,4 тыс. рублей или 7,4% от плана.

Дотации составили 13,2% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и поступили из областного бюджета в объеме 252 020,5 тыс. рублей или 27,0% от плана.

Иные межбюджетные трансферты поступили из областного бюджета в объеме 58 487,5 тыс. рублей или 24,8% от плана и составили 3,1% от общего объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (1 139 097,8 тыс. рублей) объем безвозмездных поступлений от других бюджетов увеличился на 773 012,5 тыс. рублей или на 67,9%, что обеспечено ростом поступлений всех видов межбюджетных трансфертов, в том числе субсидий (на 416 022,9 тыс. рублей или в 7,7 раза), дотаций (на 214 538,5 тыс. рублей или в 6,7 раза) и субвенций (на 140 452,1 тыс. рублей или на 14,3%).

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.04.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГАБС, основными причинами неисполнения плановых показателей по межбюджетным трансфертам являлись: «перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств соответствующего бюджета» и «поступления в соответствии с заявками на перечисление с приложением документов, подтверждающих фактическое оказание услуг (выполнение работ)».

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций за отчетный период поступили в городской бюджет в сумме 51,0 тыс. рублей или 8,8% от плановых назначений. Главным администратором данных доходов в полном объеме являлось УСП.

Прочие безвозмездные поступления в отчетном периоде составили 14,0 тыс. рублей или 12,2% от плана и поступили в городской бюджет в виде денежных пожертвований, предоставленных физическими лицами, главным администратором которых являлось УСП.

Доходы городского бюджета от возврата остатков субсидий прошлых лет в первом квартале 2021 года составили 1 199,6 тыс. рублей, которые в отчетном году вернули учреждения, подведомственные КФКиС (1 084,6 тыс. рублей) и УЖКХ (115,0 тыс. рублей).

В отчетном периоде из городского бюджета возращены в бюджет Оренбургской области остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в общей сумме 6 194,7 тыс. рублей (возвраты не планировались). Неиспользованные остатки в областной бюджет вернули: УСДХ (2 996,8 тыс. рублей), УЖКХ (1 842,5 тыс. рублей), КФКиС (746,8 тыс. рублей) Управление образования (599,4 тыс. рублей) и Финансовое управление (9,2 тыс. рублей).

**Исполнение расходной части бюджета города Оренбурга**

Согласно представленному Отчету об исполнении бюджета за первый квартал 2022 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 3 531 851,3 тыс. рублей, что составило 17,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (19 938 109,1 тыс. рублей), от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (19 947 016,0 тыс. рублей) и от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (19 908 333,9 тыс. рублей).

Согласно «Сведений об исполнении бюджета» (ф. 0503164), представленных в составе отчетов ГРБС об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года, основными причинами исполнения расходной части ниже планового процента (25,0%) являлись:

* оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;
	+ сезонность осуществления расходов;
	+ длительность проведения конкурсных процедур;
	+ невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

По сравнению с аналогичным показателем прошлого года (2 772 406,3 тыс. рублей) расходы городского бюджета за отчетный период увеличились на сумму 759 445,0 тыс. рублей или на 27,4%, что в основном обеспечено ростом расходов, направленных на национальную экономику (на 485 030,6 тыс. рублей или 152,3%), образование (на 188 483,9 тыс. рублей или на 9,7%) и жилищно-коммунальное хозяйство (на 76 104,7 тыс. рублей или на 67,8%).

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года с детализацией расходов по разделам и подразделам классификации расходов представлены в таблице 2.

*Таблица 2 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел классификации расходов бюджета | Утверждено СБР на 2021 год | Исполнено | Утверждено СБР на 2022 год | Исполнено |
| за 1 квартал 2021 года | за 1 квартал 2022 года |
| код | наименование  | Сумма | %  | Сумма | % |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы**  | **770 435,0** | **167 462,30** | **21,7** | **800 401,9** | **147 136,8** | **18,4** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 887,0 | 500,6 | 17,3 | 3 961,3 | 0,0 | 0,0 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 64 540,0 | 10 611,4 | 16,4 | 68 886,0 | 13 543,6 | 19,7 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 332 089,9 | 78 486,5 | 23,6 | 371 026,5 | 78 021,2 | 21,0 |
| 0105 | Судебная система | 382,1 | 0 | 0 | 1 152,7 | 0,0 | 0,0 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 86 045,6 | 17 228,3 | 20 | 95 921,3 | 20 078,5 | 20,9 |
| 0107 | Обеспечение проведения выборов и референдумов | 4 986,0 | 1 237,7 | 24,8 | 5 474,7 | 881,5 | 16,1 |
| 0111 | Резервные фонды | 78 432,1 | 0,0 | 0,0 | 71 856,8 | 0,0 | 0,0 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 201 072,3 | 59 397,8 | 29,5 | 182 122,5 | 34 611,9 | 19,0 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**  | **82 410,1** | **18 951,6** | **23,0** | **100 749,9** | **23 542,2** | **23,4** |
| 0304 | Органы юстиции | 25 409,2 | 6 352,3 | 25,0 | 27 147,8 | 6 886,9 | 25,4 |
| 0309 | Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 232,7 | 0,0 | 0,0 | 150,4 | 0,0 | 0,0 |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 51 084,2 | 11 798,1 | 23,1 | 69 347,7 | 15 808,9 | 22,8 |
| 0314 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 5 684,0 | 801,2 | 14,1 | 4 104,0 | 846,3 | 20,6 |
| **0400** | **Национальная экономика**  | **2 990 862,8** | **316 513,2** | **10,6** | **4 057 043,2** | **798 543,8** | **19,7** |
| 0405 | Сельское хозяйство | 2 770,4 | 482,9 | 17,4 | 2 798,3 | 483,9 | 17,3 |
| 0408 | Транспорт | 286 145,2 | 26 761,2 | 9,4 | 1 254 334,3 | 31 287,1 | 2,5 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2 412 814,2 | 206 000,0 | 8,5 | 2 408 803,1 | 665 101,1 | 27,6 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 289 133,0 | 83 269,1 | 28,8 | 391 107,5 | 101 671,6 | 26,0 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство**  | **1 258 786,5** | **112 229,6** | **8,9** | **3 310 433,4** | **188 334,3** | **5,7** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 201 932,7 | 3 956,9 | 2 | 715 916,2 | 27 615,7 | 3,9 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 229 559,1 | 14,5 | 0 | 1 453 157,3 | 1 092,1 | 0,1 |
| 0503 | Благоустройство | 728 953,5 | 81 430,7 | 11,2 | 1 050 276,2 | 136 052,2 | 13,0 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 98 341,2 | 26 827,5 | 27,3 | 91 083,7 | 23 574,4 | 25,9 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **1 690,0** | **0,7** | **>0,1** | **52 952,3** | **0,0** | **0,0** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 1 690,0 | 0,7 | >0,1 | 52 952,3 | 0,0 | 0,0 |
| **0700** | **Образование** | **9 326 661,3** | **1 948 436,1** | **20,9** | **10 300 743,8** | **2 136 920,0** | **20,7** |
| 0701 | Дошкольное образование | 3 188 900,4 | 760 041,9 | 23,8 | 3 305 126,6 | 796 954,5 | 24,1 |
| 0702 | Общее образование | 5 019 092,1 | 897 869,9 | 17,9 | 5 651 459,9 | 1 023 907,0 | 18,1 |
| 0703 | Дополнительное образование | 885 988,4 | 239 636,3 | 27 | 1 093 838,9 | 256 647,1 | 23,5 |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 51 417,4 | 8 553,8 | 16,6 | 50 902,6 | 10 287,9 | 20,2 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 181 263,0 | 42 334,2 | 23,4 | 199 415,8 | 49 123,5 | 24,6 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **358 475,4** | **68 517,1** | **19,1** | **421 878,0** | **97 684,0** | **23,2** |
| 0801 | Культура | 289 530,0 | 57 387,9 | 19,8 | 350 021,0 | 82 940,7 | 23,7 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 68 945,3 | 11 129,2 | 16,1 | 71 857,0 | 14 743,3 | 20,5 |
| **0900** | **Здравоохранение** | **221,7** | **0,0** | **0,0** | **162,5** | **0,0** | **0,0** |
| 0909 | Другие вопросы в области здравоохранения | 221,7 | 0,0 | 0,0 | 162,5 | 0,0 | 0,0 |
| **1000** | **Социальная политика** | **474 465,6** | **63 196,9** | **13,3** | **587 137,3** | **74 761,4** | **12,7** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 55 822,5 | 13 397,2 | 24 | 52 483,2 | 12 051,0 | 23,0 |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 29 281,2 | 7 039,1 | 24 | 64 305,6 | 8 265,2 | 12,9 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 362 136,7 | 37 075,4 | 10,2 | 427 370,5 | 45 311,9 | 10,6 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 27 225,2 | 5 685,2 | 20,9 | 42 978,1 | 9 133,2 | 21,3 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **308 965,1** | **69 633,9** | **22,5** | **254 221,5** | **57 657,1** | **22,7** |
| 1101 | Физическая культура | 245 472,2 | 64 887,0 | 26,4 | 229 157,1 | 52 953,3 | 23,1 |
| 1102 | Массовый спорт | 42 517,0 | 0,0 | 0,0 | 3 649,9 | 0,0 | 0,0 |
| 1105 | Другие вопросы в области физической культуры | 20 975,9 | 4 747,0 | 22,6 | 21 414,5 | 4 703,8 | 22,0 |
| **1200** | **Средства массовой информации** | 25 176,0 | **5 454,8** | **21,7** | **24 650,0** | **5 017,3** | **20,4** |
| 1201 | Телевидение и радиовещание | 20 375,0 | 3 278,8 | 16,1 | 15 950,0 | 2 547,6 | 16,0 |
| 1202 | Периодическая печать и издательства | 4 801,0 | 2 176,0 | 45,3 | 8 700,0 | 2 469,7 | 28,4 |
| **1300** | **Обслуживание государственного и муниципального долга**  | 34 710,0 | **2 010,1** | **5,8** | **36 642,2** | **2 254,3** | **6,2** |
| 1301 | Обслуживание внутреннего муниципального долга | 34 710,0 | 2 010,1 | 5,8 | 36 642,2 | 2 254,3 | 6,2 |
| **Всего расходов** | **15 632 859,5** | **2 772 406,3** | **17,7** | **19 947 016,0** | **3 531 851,3** | **17,7** |

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета города Оренбурга осуществлялось по десяти разделам и 32-м подразделам классификации бюджетных расходов.

В разрезе разделов классификации бюджетных расходов исполнение выше планового процента (25,0%) не обеспечено ни по одному разделу классификации расходов.

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за первый квартал текущего финансового года (20,0%)) исполнены расходы по пяти разделам, в том числе: 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (23,4% или 23 542,2 тыс. рублей), 0800 «Культура, кинематография» (23,2% или 97 684,0 тыс. рублей), 1100 «Физическая культура и спорт» (22,7% или 57 657,1 тыс. рублей), 0700 «Образование» (20,7% или 2 136 920,0 тыс. рублей) и 1200 «Средства массовой информации» (20,4% или 5 017,3 тыс. рублей).

По остальным пяти разделам бюджетной классификации расходов бюджетные назначения исполнены ниже установленного Финансовым управлением критерия, в том числе наиболее низкий процент сложился по разделам 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга (6,2% или 2 254,3 тыс. рублей) и 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (5,7% или 188 334,3 тыс. рублей).

В отчетном периоде не осуществлялись расходы, утвержденные по разделам 0600 «Охрана окружающей среды» и 0900 «Здравоохранение».

В разрезе подразделов бюджетной классификации расходов превышение исполнения планового показателя за первый квартал текущего года обеспечено по пяти подразделам расходов: 1202 «Периодическая печать и издательства» (28,4% или 2 469,7 тыс. рублей), 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (27,6% или 665 101,1 тыс. рублей), 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» (26,0% или 101 671,6 тыс. рублей), 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» (25,9% или 23 574,4 тыс. рублей) и 0304 «Органы юстиции» (25,4% или 6 886,9 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета за отчетный период 67,0% или 2 367 022,5 тыс. рублей составили расходы в социальной сфере, направленные на исполнение расходных обязательств в области образования (20,7% или 2 136 920,0тыс. рублей), культуры (2,8% или 97 684,0тыс. рублей), социальной политики (2,1% или 74 761,4тыс. рублей) и физической культуры (1,6% или 57 657,1тыс. рублей).

Расходы на национальную экономику (22,6% или 798 543,8 тыс. рублей), жилищно-коммунальное хозяйство (5,3% или 188 334,3тыс. рублей) и общегосударственные вопросы (4,2% или 147 136,8 тыс. рублей) в общем объеме составили 32,1% от расходной части бюджета.

Совокупный объем остальных расходов бюджета составил около 0,9% от всей расходной части бюджета, из них: на национальную безопасность и правоохранительную деятельность (0,7% или 23 542,2 тыс. рублей), средства массовой информации (0,1% или 5 017,3 тыс. рублей) и обслуживание муниципального долга (0,1% или 2 254,3тыс. рублей).

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

Сведения об исполнении бюджета города Оренбурга главными распорядителями бюджетных средств за первый квартал 2022 года представлены в таблице 3.

*Таблица 3(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код главы | Наименование ГРБС | Утвержденные бюджетные ассигнования | Утвержденные лимиты бюджетных обязательств | Кассовое исполнение |
| сумма | бюджет-ных ассигно-ваний, % | лимитов бюджет-ных обяза-тельств, % |
|
| 1 | Администрация города Оренбурга | 1 603 408,0 | 1 603 039,9 | 104 614,5 | 6,5 | 6,5 |
| 2 | Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» | 5 474,7 | 5 474,7 | 881,5 | 16,1 | 16,1 |
| 3 | Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга | 15 225,4 | 15 225,4 | 3 616,3 | 23,8 | 23,8 |
| 4 | Оренбургский городской Совет | 77 886,0 | 77 779,7 | 14 574,0 | 18,7 | 18,7 |
| 5 | Счетная палата города Оренбурга | 22 898,0 | 22 898,0 | 4 356,4 | 19,0 | 19,0 |
| 6 | Комитет по управлению имуществом города Оренбурга | 78 796,2 | 78 790,5 | 23 191,6 | 29,4 | 29,4 |
| 7 | Финансовое управление администрации города Оренбурга | 168 439,3 | 168 439,3 | 14 387,7 | 8,5 | 8,5 |
| 8 | Администрация Северного округа города Оренбурга | 661 147,6 | 660 866,0 | 129 574,9 | 19,6 | 19,6 |
| 9 | Администрация Южного округа города Оренбурга | 495 153,4 | 494 881,0 | 160 455,5 | 32,4 | 32,4 |
| 12 | Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга | 27 147,8 | 27 147,8 | 6 887,0 | 25,4 | 25,4 |
| 13 | Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга | 46 634,4 | 46 634,4 | 5 827,4 | 12,5 | 12,5 |
| 25 | Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | 69 148,1 | 69 148,1 | 15 808,9 | 22,9 | 22,9 |
| 29 | Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга | 42 413,5 | 42 413,5 | 5 786,4 | 13,6 | 13,6 |
| 37 | Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга | 253 521,5 | 252 121,5 | 57 657,1 | 22,7 | 22,9 |
| 38 | Управление по социальной политики администрации города Оренбурга | 157 982,3 | 157 927,2 | 28 223,6 | 17,9 | 17,9 |
| 39 | Управление образования администрации города Оренбурга | 8 987 118,4 | 8 955 389,9 | 2 081 000,9 | 23,2 | 23,2 |
| 40 | Управление молодежной политики администрации города Оренбурга | 27 366,1 | 27 366,1 | 5 473,7 | 20,0 | 20,0 |
| 41 | Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга | 164 251,3 | 163 908,9 | 36 805,1 | 22,4 | 22,5 |
| 62 | Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга | 648 954,2 | 644 832,2 | 150 040,4 | 23,1 | 23,3 |
| 111 | Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга | 5 072 951,2 | 5 072 951,2 | 557 881,1 | 11,0 | 11,0 |
| 112 | Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга | 1 321 054,6 | 1 321 054,6 | 124 807,3 | 9,4 | 9,4 |
| 115 | Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга | 44,0 | 44,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого:** | **19 947 016,0** | **19 908 333,9** | **3 531 851,3** | **17,7** | **17,7** |

На уровне, превышающем плановый процент (25,0%), исполнены бюджетные ассигнования тремя главными распорядителями бюджетных средств:

- Администрацией Южного округа (32,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Комитетом по управлению имуществом (29,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Управлением записи актов гражданского состояния (25,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за девять месяцев текущего финансового года (20,0%)) исполнены бюджетные назначения Контрольно-ревизионным управлением (23,8% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств), Управлением по культуре и искусству (23,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 23,3% от доведенных лимитов бюджетных обязательств), Управлением образования (23,2% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств), Управлением по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (22,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств), Комитетом по физической культуре и спорту (22,7% от утвержденных бюджетных ассигнований и 22,9% от доведенных лимитов бюджетных обязательств) и Департамент градостроительства и земельных отношений (22,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и 22,5% от доведенных лимитов бюджетных обязательств).

На уровне ниже установленного критерия исполнены бюджетные назначения 12-ю главными распорядителями бюджетных средств, из них наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился у трех главных распорядителей бюджетных средств:

- Управления жилищно-коммунального хозяйства (9,4% от утвержденных бюджетных ассигнований и от доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Финансового управления (8,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств);

- Администрации города Оренбурга (6,5% от утвержденных бюджетных ассигнований и доведенных лимитов бюджетных обязательств).

В составе расходов бюджета на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование **25-ти муниципальных программ.** Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.04.2022 составил 19 083 865,8 тыс. рублей или 95,7% от всей расходной части бюджета, предусмотренной на 2022 год (19 947 016,0 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года (15 110 952,6 тыс. рублей) общий объем бюджетных ассигнований на программные расходы увеличился на 3 972 913,2 тыс. рублей или на 20,8%.

Согласно реестру муниципальных программ города Оренбурга, реализуемых в 2022 году, размещенному на официальном Интернет-портале города Оренбурга (далее – Реестр муниципальных программ), в городе Оренбурге действует 25 муниципальных программ, из них:

* 24 муниципальные программы, действующие в предыдущем финансовом году;
* 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», действующая с 01.01.2022.

Согласно Отчетам об исполнении бюджета ГРБС общий объем утвержденных на 2022 год лимитов бюджетных обязательств на реализацию муниципальных программ по состоянию на 01.04.2022 составил 19 045 668,9 тыс. рублей, что на 38 196,9 тыс. рублей меньше объема утвержденных бюджетных ассигнований (19 083 865,8 тыс. рублей). Сокращение объема лимитов бюджетных обязательств относительно ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью, установлено в отношении 10-ти муниципальных программ, в том числе:

1. «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» – 5,7 тыс. рублей;
2. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» – на 13,2 тыс. рублей;
3. «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» – на 55,1 тыс. рублей;
4. «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» – на 85,5 тыс. рублей;
5. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» – на 162,0 тыс. рублей;
6. «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» – на 282,6 тыс. рублей;
7. Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» – на 342,3 тыс. рублей;
8. «Спортивный Оренбург» – на 1 400,0 тыс. рублей;
9. «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» – на 4 122,0 тыс. рублей;
10. «Доступное образование в городе Оренбурге» – на 31 728,5 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и Отчетам об исполнении бюджета ГРБС программные расходы за 1 квартал 2022 года исполнены на уровне 17,0% от годовых назначений, что составило 3 235 805,1 тыс. рублей или 91,6% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде (3 531 851,3 тыс. рублей).

Информация об объемах финансирования, направленных на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2022 года отражена в таблице 4.

*Таблица 4 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Бюджетные ассигнования с учетом изменений | Лимиты бюджетных обязательств с учетом изменений | Кассовое исполнение на 01.04.2022 |
| сумма | % (гр.5/ гр.4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»  | 244 222,5 | 243 939,9 | 31 287,1 | 12,8 |
| 2 | «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»  | 3 333 501,5 | 3 333 501,5 | 448 600,2 | 13,5 |
| 3 | «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург»  | 46 634,4 | 46 634,4 | 5 827,4 | 12,5 |
| 4 | «Доступное образование в городе Оренбурге»  | 10 167 752,2 | 10 136 023,7 | 2 103 865,1 | 20,8 |
| 5 | «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»  | 109 598,5 | 109 598,5 | 17 976,5 | 16,4 |
| 6 | Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы  | 8 542,7 | 8 542,7 | 2 458,2 | 28,8 |
| 7 | «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»  | 163 657,0 | 163 314,7 | 36 773,8 | 22,5 |
| 8 | «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»  | 52 200,1 | 52 194,4 | 9 591,9 | 18,4 |
| 9 | «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»  | 678 592,6 | 678 592,6 | 104 863,4 | 15,5 |
| 10 | «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» | 16 622,5 | 16 622,5 | 1 469,8 | 8,8 |
| 11 | «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» | 353 862,5 | 353 777,0 | 74 906,9 | 21,2 |
| 12 | «Спортивный Оренбург»  | 253 914,3 | 252 514,3 | 57 657,1 | 22,8 |
| 13 | «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» | 121 332,9 | 121 277,8 | 26 228,4 | 21,6 |
| 14 | «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург»  | 162,5 | 162,5 | 0,0 | 0,0 |
| 15 | «Молодой Оренбург»  | 27 436,1 | 27 436,1 | 5 449,4 | 19,9 |
| 16 | «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»  | 667 945,2 | 663 823,2 | 154 073,6 | 23,2 |
| 17 | «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»  | 68 898,1 | 68 898,1 | 15 358,9 | 22,3 |
| 18 | «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге»  | 14 651,9 | 14 651,9 | 3 654,8 | 24,9 |
| 19 | «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»  | 1 211,0 | 1 211,0 | 0,0 | 0,0 |
| 20 | «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»  | 29 696,4 | 29 696,4 | 5 187,2 | 17,5 |
| 21 | «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»  | 164 745,9 | 164 583,9 | 38 221,1 | 23,2 |
| 22 | «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 174 724,4 | 174 711,2 | 23 161,5 | 13,3 |
| 23 | «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»  | 623 034,5 | 623 034,5 | 13 331,4 | 2,1 |
| 24 | «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы»  | 1 744 958,7 | 1 744 958,7 | 54 088,0 | 3,1 |
| 25 | «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»  | 15 967,5 | 15 967,5 | 1 773,4 | 11,1 |
| **Всего:** | **19 083 865,8** | **19 045 668,9** | **3 235 805,1** | **17,0** |

Проведенный анализ уровня кассового исполнения муниципальных программ за 1 квартал 2022 года показал, что выше планового процента (25,0%) исполнение сложилось по муниципальной программе «Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы» (28,8%).

На достаточно высоком уровне (выше установленного Финансовым управлением критерия определения показателей исполнения бюджета за первый квартал текущего финансового года (20,0%)) исполнены расходы по восьми муниципальным программам.

Ниже установленного уровня (ниже 20,0%) исполнены бюджетные ассигнования, утвержденные на реализацию 14-ти муниципальных программ, из них наиболее низкий уровень исполнения сложился по трем муниципальным программам:

1. «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» (8,8%);
2. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» (3,1%);
3. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (2,1%).

В полном объеме отсутствует исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию двух муниципальных программ, а именно: «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» и «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Согласно сведениям, содержащимся в Отчете об исполнении бюджета на 01.04.2022 и Отчетах об исполнении бюджета ГРБС, основными причинами неисполнения расходов на реализацию муниципальных программ являлись «оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ», «сезонность осуществления расходов» и т.п.

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

В соответствии с абзацем четвертым пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

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

Одним из оснований является приведение муниципальной программы в соответствие с решением о бюджете (решением о внесении изменений в бюджет) в части объемов финансирования и наименований целевых статей расходов бюджета города Оренбурга. Срок таких изменений в соответствии с пунктом пятым статьи 5 Положения о бюджетном процессе, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе), и пунктом 7.5 Порядка № 1083-п составляет один месяц со дня вступления в силу решения о бюджете города Оренбурга (решения о внесении изменений в решение о бюджете города Оренбурга).

В ходе выборочного мониторинга установлено несвоевременное приведение отдельных муниципальных программ в соответствие с решениями о бюджете, а именно:

* с решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (вступило в силу 01.01.2022):

– «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (постановление от 22.04.2022 № 811-п, которое вступило в силу 28.04.2022, т.е. позже срока на 86 дней);

– Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2022 годы (постановление от 01.03.2022 № 356-п, которое вступило в силу 03.03.2022, т.е. позже срока на 28 дней);

– «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 01.03.2022 № 352-п, которое вступило в силу 03.03.2022, т.е. позже срока на 28 дней);

– «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» (постановление от 14.02.2022 № 247-п, которое вступило в силу 17.02.2022, т.е. позже срока на 13 дней);

– «Укрепление общественного здоровья на территории муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 14.02.2022 № 248-п, которое вступило в силу 17.02.2022, т.е. позже срока на 13 день);

– «Повышение безопасности дорожного движения в городе Оренбурге» (постановление от 04.03.2022 № 371-п, которое вступило в силу 11.03.2022, т.е. позже срока на 31 день);

– «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» (постановление от 04.03.2022 № 372-п, которое вступило в силу 11.03.2022, т.е. позже срока на 31 день);

– «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (постановление от 04.03.2022 № 370-п, которое вступило в силу 11.03.2022, т.е. позже срока на 31 дней);

– «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (постановление от 11.02.2022 № 219-п, которое вступило в силу 17.02.2022, т.е. позже срока на 10 дней).

* с решением Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185» (вступило в силу 10.02.2022):

– «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» (на дату подготовки настоящего заключения муниципальная программа не приведена в соответствие с бюджетом);

– «Доступное образование в городе Оренбурге» (постановление от 29.03.2022 № 555-п, которое вступило в силу 31.03.2022, т.е. позже срока на 19 дней);

– «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург» (постановление от 22.03.2022 № 512-п, которое вступило в силу 24.03.2022, т.е. позже срока на 12 дней);

– «Спортивный Оренбург» (постановление от 24.03.2022 № 549-п, которое вступило в силу 31.03.2022, т.е. позже срока на 14 дней);

– «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» (постановление от 22.03.2022 № 527-п, которое вступило в силу 24.03.2022, т.е. позже срока на 12 дней);

– «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» (постановление от 24.03.2022 № 550-п, которое вступило в силу 31.03.2022, т.е. позже срока на 14 дней);

– «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» (постановление от 24.03.2022 № 551-п, которое вступило в силу 31.03.2022, т.е. позже срока на 14 дней);

– «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (постановление от 16.03.2022 № 475-п, которое вступило в силу 24.03.2022, т.е. позже срока на 6 дней).

Таким образом, ответственными исполнителями нарушен установленный пунктом пятым статьи 5 Положения о бюджетном процессе и пунктом 7.5 Порядка № 1083-п срок приведения муниципальных программ в соответствие с решениями о бюджете.

Муниципальное образование «город Оренбург» в 2022 году принимает участие в реализации **девяти региональных проектов Оренбургской области**, которые исполняются в рамках пяти национальных проектов, а именно:

* национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»;
* национального проекта «Демография» - два региональных проекта «Содействие занятости» и «Спорт - норма жизни»;
* национального проекта «Образование» - два региональных проекта «Современная школа» и «Успех каждого ребенка»;
* национального проекта «Жилье и городская среда» - три региональных проекта «Формирование комфортной городской среды», «Обеспечение устойчивого сокращение непригодного для проживания жилищного фонда» и «Жилье»;
* национального проекта «Культура» - региональный проект «Культурная среда».

Мероприятия региональных проектов утверждены в рамках шести муниципальных программ:

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

Первоначально решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «О бюджете города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию восьми Региональных проектов в общей сумме 3 599 742,0 тыс. рублей.

Решением Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185», объем ассигнований на реализацию Региональных проектов не корректировался.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.04.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 3 603 696,1 тыс. рублей, что на 3 954,1 тыс. рублей больше чем утверждено Решением о бюджете. Перечень Региональных проектов дополнен региональным проектом Оренбургской области «Спорт – норма жизни».

Информация о финансировании мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.04.2022 представлена в таблице 5.

*Таблица 5 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование регионального проекта | ГРБС | Утверждено бюджетных ассигнований | Заключены контракты и соглашения о предоставлении субсидий | Кассовое исполнение  |
| сумма | %(гр.5/4) | сумма | % от утв. ассигн.(гр.7/4) | % от суммы закл. контр.(гр.7/5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Национальный проект «Демография» |
| 1.1 | Содействие занятости | УСДХ | 144 279,0 | 103 608,9 | 71,8 | 12 621,9 | 8,7 | 12,2 |
| 1.2 | Спорт - норма жизни | КФКиС | 3 649,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| **Итого:** | **147 928,9** | **103 608,9** | **70,0** | **12 621,9** | **8,5** | **12,2** |
| 2 | Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» |
| 2.1 | Региональная и местная дорожная сеть(Оренбургская область) | УСДХ | 1 360 000,0 | 1 216 879,9 | 89,5 | 375 472,5 | 27,6 | 30,9 |
|
| **Итого:** | **1 360 000,0** | **1 216 879,9** | **89,5** | **375 472,5** | **27,6** | **30,9** |
| 3 | Национальный проект «Образование» |
| 3.1 | Современная школа | Всего: | 1 216 431,4 | 552 448,0 | 45,4 | 13 660,5 | 1,1 | 2,5 |
| КУИ | 11 709,2 | 11 709,2 | 100,0 | 11 709,2 | 100,0 | 100,0 |
| УСДХ | 1 046 730,3 | 469 413,7 | 44,8 | 1 951,3 | 0,2 | 0,4 |
| УО | 157 991,9 | 71 325,1 | 45,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.2 | Успех каждого ребенка | УО | 2 743,3 | 2 743,3 | 100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого:** | **1 219 174,7** | **555 191,3** | **45,5** | **13 660,5** | **1,1** | **2,5** |
| 4 | Национальный проект «Жилье и городская среда» |
| 4.1 | Формирование комфортной городской среды | Всего: | 401 007,2 | 75 156,9 | 18,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| УСДХ | 197 858,6 | 75 156,9 | 38,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| АСО | 203 148,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| 4.2 | Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда | УЖКХ | 278 103,4 | 23 539,5 | 8,5 | 12,2 | 0,0 | 0,1 |
| 4.3 | Жилье | УСДХ | 113 063,1 | 113 063,1 | 100,0 | 1 813,7 | 1,6 | 1,6 |
| **Итого:** | **792 173,7** | **211 759,5** | **26,7** | **1 825,9** | **0,2** | **0,9** |
| 5 | Национальный проект «Культура» |
| 5.1 | Культурная среда | УКиИ | 84 418,7 | 84 418,7 | **100,0** | 16 821,8 | 19,9 | 19,9 |
| **Итого:** | **84 418,7** | **84 418,7** | **100,0** | **16 821,8** | **19,9** | **19,9** |
| **Всего:** | **3 603 696,1** | **2 171 858,4** | **60,3** | **420 402,6** | **11,7** | **19,4** |

Исполнение мероприятий региональных проектов, включенных в муниципальные программы города Оренбурга, осуществляют шесть главных распорядителей бюджетных средств, а именно:

- Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга;

- Администрация Северного округа

- Управление образования;

- Комитет по управлению имуществом;

- Комитет по физической культуре и спорту;

- Управление жилищно-коммунального хозяйства;

- Управление по культуре и искусству.

Согласно «Отчетов о бюджетных обязательствах» (ф. 0503128-нп), представленных в составе бюджетной отчетности ГРБС, по состоянию на конец первого квартала в целях выполнения мероприятий Региональных проектов заключены муниципальные контракты и соглашения о предоставлении субсидий подведомственным ГРБС учреждениям на общую сумму 2 171 858,4 тыс. рублей, что составляет 60,3% от суммы утвержденных бюджетных ассигнований.

В полном объеме приняты бюджетные обязательства с целью выполнения мероприятий Региональных проектов «Успех каждого ребенка» (исполнитель Управление образования), «Жилье» (исполнитель УСДХ) и «Культурная среда» (исполнитель УКиИ).

Низкий объем принятых бюджетных обязательств сложился по Региональным проектам «Современная школа» - 45,4% (исполнители КУИ, УСДХ и Управление образования), «Формирование комфортной городской среды» - 18,7% (исполнители УСДХ и Администрация Северного округа) и Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда – 8,5% (исполнитель УЖКХ).

Не осуществлено принятие бюджетных обязательств (не заключены муниципальные контракты и (или) соглашения о предоставлении субсидий подведомственным учреждениям) в целях выполнения мероприятий Регионального проекта «Спорт - норма жизни». Бюджетные ассигнования в целях реализации указанного Регионального проекта утверждены Комитету по физической культуре и спорту.

В первом квартале 2022 года на реализацию мероприятий Региональных проектов произведены кассовые расходы в общей сумме 420 402,6 тыс. рублей, что составило 11,7% от утвержденного объема ассигнований и 19,4% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Наибольшее исполнение сложилось по Региональным проектам «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - 27,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и 30,9% от суммы принятых бюджетных обязательств, «Культурная среда» - 19,9% от утвержденных бюджетных ассигнований и от суммы принятых бюджетных обязательств и «Содействие занятости» - 8,7% от утвержденных бюджетных ассигнований и 12,2% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Низкий уровень кассовых расходов отмечается по следующим Региональным проектам:

* «Современная школа» - 1,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 2,5% от суммы принятых бюджетных обязательств;
* «Жилье» - 1,6% от утвержденных бюджетных ассигнований и от суммы принятых бюджетных обязательств;
* «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - менее 0,1% от утвержденных бюджетных ассигнований и 0,1% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Кассовые расходы на реализацию мероприятий Региональных проектов «Спорт – норма жизни», «Успех каждого ребенка» и «Формирование комфортной городской среды» в первом квартале 2022 года не осуществлялись.

Сведения о направлениях расходов в рамках выполнения мероприятий Региональных проектов по состоянию на 01.04.2022, согласно информации предоставленной Финансовым управлением, представлены в таблице 6.

*Таблица 6 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименованиерегиональногопроекта | Муниципальная составляющая проекта (какие мероприятия должны быть реализованы в рамках проекта) | Утверждено СБР | Кассовое исполнение |
| «Содействие занятости» | Приобретение и строительство зданий, помещений для размещения дошкольных образовательных учреждений, оснащение оборудованием: | **147 929,00** | **12 621,90** |
| Строительство детского сада на 220 мест, оснащение оборудованием (г.Оренбург микрорайон "поселок Ростоши") | 58 677,40 | 12 621,90 |
| Строительство детского сада на 300 мест (г. Оренбург ЖК «Дубки») | 85 601,60 | 0 |
| «Спорт - норма жизни» | Приобретение спортивного оборудования и инвентаря | 3 649,90 | 0 |
| «Современная школа» | Приобретение, строительство помещений для размещения общеобразовательных образовательных учреждений, модернизация и оснащение оборудованием общеобразовательных образовательных учреждений: | **1 216 431,40** | **13 660,50** |
| Приобретение нежилого отдельно стоящего здания школа на 1135 мест (г. Оренбург, СВЖР, ул. Поляничко, здание 11/7) | 11 709,20 | 11 709,20 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург, п. Южный ул. Весенняя) | 880 879,70 | 1 951,30 |
| Оснащение школы оборудованием (г. Оренбург, п. Южный ул. Весенняя) | 86 666,70 | 0 |
| Модернизация образовательного учреждения (г. Оренбург, МОАУ «Физико-математический лицей» | 71 325,20 | 0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК «Дубки») | 10 152,30 | 0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского») | 125 241,40 | 0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург СВЖР Микрорайон 20А) | 10 152,30 | 0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК «Оренбуржье») | 10 152,30 | 0 |
| Строительство школы на 1135 мест (г. Оренбург ЖК «Победа») | 10 152,30 | 0 |
| «Успех каждого ребенка» | Создание в общеобразовательных организациях условий для занятий физической культурой и спортом | **2 743,30** | **0** |
| Проведение капитального ремонта в спортивных залах общеобразовательных организаций, расположенных в сельской местности (МОАУ «СОШ № 37» 460908 Оренбургская область, г. Оренбург, пос. Нижнесакмарский, ул. Молодежная, 17) | 2 743,30 | 0 |
| «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог | **1 360 000,00** | **375 472,50** |
| «Жилье» | Мероприятия, направленные на стимулирование развития жилищного строительства в г.Оренбурге | **113 063,10** | **1 813,70** |
| Дорога ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющая ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге (2­й пусковой комплекс) | 108 663,10 | 1 813,70 |
| Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап | 4 400,00 | 0 |
| «Формирование комфортной городской среды» | Мероприятия, направленные на формирование современной городской среды | **401 007,20** | **0** |
| Выполнение работ по благоустройству общественных территорий | 401 007,20 | 0 |
| Выполнение работ по благоустройству озелененной территории по ул. Березке в г. Оренбурге, 2 этап | 0 | 0 |
| Благоустройство восточной части набережной реки Урал (от пешеходного моста до ул. Красной площади) в г. Оренбурге, 2 этап | 0 | 0 |
| Благоустройство сквера у ЦДТ Промышленного района г.  Оренбурга (ДК «ТРЗ») | 0 | 0 |
| «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» | Приобретение (строительство) жилых помещений для предоставления гражданам, предоставление возмещения за изымаемые жилые помещения | **278 103,40** | **12,2** |
| «Культурная среда» | Мероприятия по модернизации театров юного зрителя и театров кукол, капитальный ремонт учреждений дополнительного образования, поддержка отрасли культуры: | **84 418,70** | **16 821,80** |
| Модернизация (капитальный ремонт) театров юного зрителя и театров кукол МАУ «Оренбургский театр кукол «Пьеро», г. Оренбург, пр. Победы, 133А | 43 961,70 | 16 821,80 |
| **Всего:** | **3 603 696,10** | **420 402,60** |

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

Решением Оренбургского городского Совета от 10.02.2022 № 197 «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185», объем ассигнований на реализацию Приоритетных проектов не корректировался.

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.04.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Приоритетных проектов в сумме 7 033,9 тыс. рублей, что соответствует объему ассигнований, утвержденному Решением о бюджете.

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

* Мероприятия Приоритетного проекта «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» реализуют три ГРБС:
* Управление строительства и дорожного хозяйства – утвержденный объем назначений 1 199,7 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» планируется выполнить работы по благоустройству общественных территорий с установкой элементов уличного освещения, расположенных по адресу: г. Оренбург, п. Бердянка, ул. ул. Южная, ул. Степная, ул. Верхняя, ул. Новая, ул. Молодежная, ул. Северная, ул. Школьная;
* Администрация Северного округа – утвержденный объем назначений 1 616,7 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по благоустройству парка Победы на территории поселка Самородово Промышленного района города Оренбурга;
* Администрация Южного округа – утвержденный объем назначений 3 062,1 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» планируется выполнить работы по благоустройству сквера Памяти и Славы по адресу: город Оренбург, село Городище, ул. Октябрьская и сквера по адресу: ул. Молодежная в границах земельного участка 44:0501001:1900, п. Нижнесакмарский, г. Оренбург;
* Мероприятия Приоритетного проекта «Культура малой Родины» реализует Управление по культуре и искусству. Утвержденный объем назначений 1 155,4 тыс. рублей. В рамках муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» планируется выполнить мероприятия по поддержке творческой деятельности и техническому оснащению муниципального автономного учреждения «Оренбургский театр кукол «Пьеро».

Кассовые расходы в рамках реализации Приоритетных проектов в первом квартале 2022 года не осуществлялись.

**Муниципальный дорожный фонд**

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

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2022 год утвержден Решением о бюджете сумме 2 400 703,1 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) и сведений, предоставленных Финансовым управлением, за первый квартал 2022 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 621 184,3 тыс. рублей, что составило 25,9% от утвержденных годовых показателей.

Сведения об источниках формировании бюджетных ассигнований Дорожного фонда за первый квартал 2022 года, согласно информации финансового управления администрации города Оренбурга, представлены в таблице 7.

*Таблица 7 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование источников формирования Дорожного фонда | Утверждено Решением о бюджете | Кассовое исполнение на 01.04.2022 |
| сумма | % |
| **1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | **730 470,1** | **132 482,6** | **18,1** |
| 1.1 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 55 813,0 | 14 389,9 | 25,8 |
| 1.2 | Налог на имущество физических лиц (по утвержденному нормативу 34,9358%) | 71 792,1 | 4 317,7 | 6,0 |
| 1.3 | Земельный налог (по утвержденному нормативу 100%) | 597 982,0 | 112 015,8 | 18,7 |
| 1.4 | Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 694,0 | 253,2 | 36,5 |
| 1.5 | Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 4 189,0 | 395,7 | 9,4 |
| 1.6 | Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа | 0,0 | 1 108,3 | х |
| 1.7 | Платежи в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом городского округа (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, финансируемого за счет средств муниципального дорожного фонда, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет городского округа за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд | 0,0 | -105,8 | х |
| 1.8 | Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (иные доходы от компенсации затрат) | 0,0 | 107,8 | х |
| **2** | **Безвозмездные поступления** | **1 546 441,2** | **364 909,9** | **23,6** |
| 2.1 | Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 15 450,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.2 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 4 312,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.3 | Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 249 869,7 | 111 053,2 | 44,4 |
| 2.4 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации | 106 489,8 | 1 777,4 | 1,7 |
| 2.5 | Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов | 50 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.6 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (субсидии бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций) | 1 020 000,0 | 252 079,3 | 24,7 |
| 2.7 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (на реализацию инициативных проектов) | 319,7 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8 | Прочие субсидии бюджетам городских округов (на осуществление дорожной деятельности) | 100 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3** | **Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда, неиспользованных в 2021 году** | **123 791,8** | **123 791,8** | **100,0** |
| **Всего:** | **2 400 703,1** | **621 184,3** | **25,9** |

# В составе источники формировании Дорожного фонда учтены не использованные в 2021 году бюджетные ассигнования Дорожного фонда в сумме 123 791,8 тыс. рублей.

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

# Счетная палата отмечает, что в соответствии с Отчетом об исполнении бюджета города Оренбурга за 2020 год объем неисполненных ассигнований Дорожного фонда за отчетный год составил 141 048,5 тыс. рублей, в том числе: за счет поступлений из межбюджетных трансфертов – 117 442,3 тыс. рублей и за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов городского бюджета –23 606,2 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что решением Оренбургского городского совета от 12.04.2022 № 220 в решение Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503 внесены изменения, в соответствии с которыми на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году направляются неиспользованные в текущем финансовом году бюджетные ассигнования дорожного фонда, источником формирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, дотации, поступившие из вышестоящих бюджетов, а также неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов, потребность в которых подтверждена. Таким образом, неиспользованные в предшествующем бюджетном периоде остатки межбюджетных трансфертов (за исключением дотаций), формирующие Дорожный фонд, не будут включаться в состав источников формирования Дорожного фонда текущего года.

Согласно представленной Финансовым управлением информации о направлениях расходования ассигнований Дорожного фонда и отчетов ГРБС кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.04.2022 составило 665 101,1 тыс. рублей или 27,7% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований. Объем кассовых расходов Дорожного фонда превысил объем поступивших в отчетном периоде источников его формирования на 43 916,8 тыс. рублей или на 7,1%.

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

Вместе с тем, по состоянию на 01.04.2022 за счет средств поступивших по источникам доходов, не включенным в перечень источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, произведены расходы на реализацию мероприятий в рамках исполнения Дорожного фонда в сумме 43 916,8 тыс. рублей.

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

Информация о направлениях расходования бюджетных ассигнований Дорожного фонда в первом квартале 2022 года отражена в таблице 8.

*Таблица 8 (тыс. рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено Решением о бюджете | Утверждено СБР на дорожное хозяйство | Исполнено на 01.04.2022 |
| сумма | утв. Решением о бюджете, % | утв. СБР, % |
| **1. Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе:** | **349 790,5** | **275 639,3** | **3 045,2** | **0,9** | **1,1** |
| 1.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ)* | 349 790,5 | 275 639,3 | 3 045,2 | 0,9 | 1,1 |
| *\* Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Строительство кольцевого пересечения в районе пр. Победы в г. Оренбурге* | *400,0* | *400,0* | *400,0* | 100,0 | 100,0 |
| *\* Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Устройство примыкания к ул. Терешковой в г. Оренбурге* | *200,0* | *200,0* | *200,0* | 100,0 | 100,0 |
| *\* Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге* | *108 663,1* | *108 663,1* | *1 813,7* | 1,7 | 1,7 |
| *\* Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап* | *4 400,0* | *4 400,0* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *\* Реконструкция мостового перехода через р. Сакмара на пр. Бр. Коростелевых* | *101 605,1* | *101 605,1* | *595,0* | 0,6 | 0,6 |
| *\* Реконструкция магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе (дублер ул. Чкалова) в г. Оренбург. Участок от ул. Уральской до территории ООО «ОренбургВодоканал»* | *74 187,7* | *36,5* | *36,5* | 0,0 | 100,0 |
| *\* Реконструкция путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР* | *500,0* | *500,0* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *\* Реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения (ПИР, пер Дмитриевский, ул. Пролетарская (от у. М. Горького до ул. Пушкинская), пер Матросский (от ул. Володарского до ул. Кирова), ул. 9 Января (от ул. М. Фадеева до ул. М. Горького), пересечение (развязка в одном уровне) ул. 8 Марта – ул. Терешковой – пр. Победы – ул. Постникова)* | *9 784,5* | *9 784,5* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *\* Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог)* | *50 050,1* | *50 050,1* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| **2. Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов** | **1 410 775,5** | **1 488 226,7** | **416 753,9** | **29,5** | **28,0** |
| 2.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» (*УСДХ*) | 1 410 775,5 | 1 488 226,7 | 416 753,9 | 29,5 | 28,0 |
| **3. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе:** | **607 594,3** | **612 794,3** | **245 302,0** | **40,4** | **40,0** |
| 3.1. МП «Строительство и дорожное хозяйство в г. Оренбурге» *(УСДХ)* | 67 386,2 | 67 586,2 | 13 953,0 | 20,7 | 20,6 |
| 3.2. МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АСО)* | 220 709,3 | 222 709,3 | 92 907,6 | 42,1 | 41,7 |
| 3.3. МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» и непрограммные расходы *(АЮО)* | 319 498,8 | 322 498,8 | 138 441,4 | 43,3 | 42,9 |
| **4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям** | **32 342,8** | **32 142,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| 4.1. МП «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | **32 342,8** | **32 142,8** | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| *УСДХ* | *15 292,8* | *14 342,8* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| *УЖКХ* | *17 050,0* | *17 800,0* | *0,0* | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **2 400 703,1** | **2 408 803,1** | **665 101,1** | **27,7** | **27,6** |

Плановый показатель (25,0%) финансирования мероприятий Дорожного фонда достигнут по двум направлениям расходования Дорожного фонда – «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» (245 302,0 тыс. рублей или 40,4% от утвержденных Решением о бюджете бюджетных ассигнований Дорожного фонда) и «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» (416 753,9 тыс. рублей или 29,5% от утвержденных Решением о бюджете бюджетных ассигнований Дорожного фонда).

Расходы на «Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения» профинансированы на уровне 0,9% от утвержденных Решением о бюджете бюджетных ассигнований Дорожного фонда (428 384,8 тыс. рублей).

Финансирование расходов по направлению «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям» в первом квартале 2022 года не осуществлялось.

**Источники внутреннего финансирования дефицита,**

**муниципальный долг**

По состоянию на 1 апреля 2022 бюджет города Оренбурга исполнен с профицитом в размере 5 233,0 тыс. рублей. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде отражены в таблице 9.

*Таблица 9 (тыс. рублей)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя источника финансирования дефицита | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено  |
|
|
| **Источники финансирования дефицитов бюджетов, всего**  | **361 662,8** | **- 5 233,0** |
| ***Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации*** | ***2 750,0*** | ***-398 150,8*** |
| Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 954 750,0 | 300 000,0 |
| Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации | -952 000,0 | -698 150,8 |
| ***Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации*** | ***-2 750,0*** | ***0,0*** |
| Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 550 000,0 | 0,0 |
| *Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *550 000,0* | *0,0* |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -552 750,0 | 0,0 |
| *Погашение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов)* | *-550 000,0* | *0,0* |
| *Погашение бюджетных кредитов, предоставленных для частичного покрытия дефицитов бюджетов, возврат которых осуществляется муниципальными районами (городскими округами)* | -2 750,0 | 0,0 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **361 662,8** | **287 917,8** |
| Увеличение остатков средств бюджетов | -21 081 196,3 | -4 064 638,1 |
| Уменьшение остатков средств бюджетов  | 21 451 766,0\* | 4 352 555,9 |
| **Иные источники внутреннего финансирования бюджетов** | **0,0** | **105 000,0** |
| Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов | 0,0 | 105 000,0 |
| *Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями* | *0,0* | *105 000,0* |

*\* - с учетом внесения изменений в сводную бюджетную роспись, увеличивающих бюджетные ассигнования на общую сумму 8 906,9 тыс. рублей (утверждено Решением о бюджете – 21 442 859,1 тыс. рублей)*

Согласно муниципальной долговой книге размер муниципального долга по состоянию на 01.04.2022 составил 52 250,0 тыс. рублей, что не превысило предел, установленный пунктом 16 Решения о бюджете (352 250,0 тыс. рублей).

Муниципальный долг на отчетную дату в полном объеме составил бюджетный кредит, привлеченного по соглашению № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» ((в редакции дополнительного соглашения от 16.06.2020 № 1), дата исполнения обязательств – 01.12.2029, процентная ставка – 0,1%).

По сравнению с объемом муниципального долга, сложившегося на начало отчетного периода (352 250,0 тыс. рублей), размер муниципального долга по состоянию на отчетную дату сократился на 300 000,0 тыс. рублей или в 6,7 раза.

Согласно бюджетной отчетности главного администратора источников финансирования дефицита бюджета города Оренбурга (Финансового управления) в отчетном периоде осуществлялись заимствования и погашения кредитных источников:

* привлечены кредиты от кредитных организаций бюджетами городских округов – 300 000,0 тыс. рублей;
* погашены кредиты от кредитных организаций – 600 000,0 тыс. рублей;
* приняты и исполнены обязательства по кредиту АО «АЛЬФА-БАНК» на основании Соглашения о переводе долга, заключенного между МКП «Оренбургские пассажирские перевозки» МО «город Оренбург», Администрацией города Оренбурга и Акционерным обществом «АЛЬФА-БАНК» в сумме 98 150,8 тыс. рублей;
* привлечены средства со счета, предназначенного для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств бюджета города в сумме 95 000,0 тыс. рублей, возвращены средства в размере 60 000,0 тыс. рублей;
* привлечены средства со счета, предназначенного для осуществления операций с денежными средствами автономных и бюджетных учреждений – 115 000,0 тыс. рублей, возвращено 45 000,0 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета кассовые расходы на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2022 года составили 2 254,3 тыс. рублей (6,2% от плановых показателей), что не превысило предел, установленный пунктом 18 Решения о бюджете (36 642,2 тыс. рублей). Расходы в полном объеме произведены на уплату процентов по кредитам кредитных организаций.

**Выводы**

1. Показатели, отраженные в приложениях к Постановлению от 13.04.2022 № 729-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета города Оренбурга за первый квартал 2022 года», не содержат сведения об исполнении бюджета города Оренбурга за указанный период с детализацией доходов и расходов бюджета, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.12.2021 № 185 «Об утверждении бюджета города Оренбурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», что не позволяет провести анализ исполнения утвержденных показателей по конкретным источниками доходов, муниципальным программам и программным мероприятиям, а также непрограммным направлениям деятельности.
2. В первом квартале 2022 года в бюджет города Оренбурга поступило доходов в общем объеме 3 537 084,3 тыс. рублей, что составило 18,1% от утвержденных бюджетных назначений, в том числе: налоговых и неналоговых доходов – 1 630 753,9 тыс. рублей или 23,0% от плана, безвозмездных поступлений – 1 906 330,5 тыс. рублей или 15,3% от плана.
3. В первом квартале 2022 года бюджетные расходы профинансированы в сумме 3 531 851,3 тыс. рублей, что составило 17,7% от бюджетных ассигнований, утвержденных Решением о бюджете (19 938 109,1 тыс. рублей), от бюджетных ассигнований, утвержденных СБР (19 947 016,0 тыс. рублей) и от утвержденных и доведенных до главных распорядителей бюджетных средств лимитов бюджетных обязательств (19 908 333,9 тыс. рублей).
4. В составе расходов бюджета на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование 25-ти муниципальных программ. Согласно Отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) общий утвержденный объем бюджетных ассигнований на программные расходы по состоянию на 01.04.2022 составил 19 083 865,8 тыс. рублей или 95,7% от всей расходной части бюджета, предусмотренной на 2022 год (19 947 016,0 тыс. рублей).

Программные расходы за первый квартал 2022 года исполнены на уровне 17,0% от годовых назначений, что составило 3 235 805,1 тыс. рублей или 91,6% от общего объема кассовых расходов бюджета в отчетном периоде.

В отчетном периоде ответственными исполнителями муниципальных программ нарушен установленный срок приведения 14-ти муниципальных программ в соответствие с решениями о бюджете.

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

Сводной бюджетной росписью по расходам города Оренбурга по состоянию на 01.04.2022 предусмотрены бюджетные ассигнования для реализации Региональных проектов в сумме 3 603 696,1 тыс. рублей и Приоритетных проектов в сумме 7 033,9 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий Региональных проектов произведены кассовые расходы в общей сумме 420 402,6 тыс. рублей, что составило 11,7% от утвержденного объема ассигнований и 19,4% от суммы принятых бюджетных обязательств.

Кассовые расходы в рамках реализации Приоритетных проектов в первом квартале 2022 года не осуществлялись.

1. В первом квартале 2022 года поступили доходы, формирующие Дорожный фонд, в общей сумме 621 184,3 тыс. рублей, что составило 25,9% от утвержденных годовых показателей.

Кассовое исполнение расходов Дорожного фонда по состоянию на 01.04.2022 составило 665 101,1 тыс. рублей или 27,7% от объема утвержденных Решением о бюджете ассигнований.

За счет средств поступивших по источникам доходов, не включенным в перечень источников формирования бюджетных ассигнований Дорожного фонда, в первом квартале 2022 года произведены расходы на реализацию мероприятий в рамках исполнения муниципального Дорожного фонда в общей сумме 43 916,8 тыс. рублей.

1. По состоянию на 01.04.2022 бюджет города Оренбурга исполнен с профицитом в размере 5 233,0 тыс. рублей.

Согласно муниципальной долговой книге размер муниципального долга на отчетную дату не превысил установленный предел и составил 52 250,0 тыс. рублей, который в полном объеме включает обязательства по бюджетному кредиту, привлеченному в 2018 году для частичного покрытия дефицита местного бюджета.

По сравнению с показателем на начало года размер муниципального долга сократился на 300 000,0 тыс. рублей или в 6,7 раза в связи с сокращением обязательств по кредитам, привлеченным от кредитных организаций.

Кассовые расходы на обслуживание муниципального долга за первый квартал 2022 года составили 2 254,3 тыс. рублей или 6,2% от плановых показателей, что не превысило установленный предел. Расходы в полном объеме произведены на уплату процентов по кредитам кредитных организаций.

# Перечень используемых сокращенных наименований главных администраторов средств бюджета города Оренбурга

1. Администрация города Оренбурга – Администрация города;
2. Финансовое управление администрации города Оренбурга - Финансовое управление;
3. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – ДГиЗО, Департамент градостроительства и земельных отношений;
4. Управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга - Управление по рекламе;
5. Избирательная комиссия муниципального образования «город Оренбург» - Избирательная комиссия;
6. Комитет по управлению имуществом города Оренбурга – КУИ;
7. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга – КФКиС, Комитет по физической культуре и спорту;
8. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга - КРУ;
9. Управление жилищной политики администрации города Оренбурга – УЖП, Управление жилищной политики;
10. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга – УЖКХ, Управление жилищно-коммунального хозяйства;
11. Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга – УЗАГС, Управление ЗАГС;
12. Управление молодежной политики администрации города Оренбурга – УМП, Управление молодежной политики;
13. Управление образования администрации города Оренбурга - Управление образования;
14. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга – УГОЧСиПБ, Управление по гражданской обороне;
15. Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга – УИС, Управление по информатике и связи;
16. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга – УКиИ, Управление по культуре и искусству;
17. Управление строительства и дорожного хозяйства администрации города Оренбурга – УСДХ, Управление строительства и дорожного хозяйства;
18. Управление по организации дорожного движения администрации города Оренбурга – УОДД, Управление по организации дорожного движения;
19. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга – УСП, Управление по социальной политике;
20. Администрация Северного округа города Оренбурга - Администрация Северного округа;
21. Администрация Южного округа города Оренбурга - Администрация Южного округа.