|  |  |
| --- | --- |
| C:\Documents and Settings\ilienaanva\Рабочий стол\герб новый\Оренбург-герб ВЕКТОРНЫЙ.jpg |  |
| СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ОРЕНБУРГА **(Счетная палата г. Оренбурга)**  460000, г. Оренбург, ул. Советская, д. 60  телефон: (3532) 98-70-18, 98-73-36  E-mail: [oren.spalata@yandex.ru](mailto:oren.spalata@yandex.ru)  http://www.orenburg.ru    От  на № Вн.01-06/171 от 13.12.2024  Заключение на поправки к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» | Председателю  Оренбургского городского Совета  Березневой О.П.  Заместителю Главы города Оренбурга  по экономике и финансам  Мусину Д.С. |

На основании пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», пункта 3 статьи 15 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе), и подпункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265, Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) проведена экспертиза поправок к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» (далее – Поправки), направленных в Счетную палату письмом Администрации города Оренбурга от 13.12.2024 № Вн.01-06/171 (поступило 16.12.2024 вх. № 4-2/734).

Представленными Поправками предусматриваются изменения проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» (далее – Проект решения), которым предлагается внести изменения в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете), направленные на уточнения предлагаемых к утверждению на 2024-2026 годы показателей доходной и расходной частей бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета.

Изменения основных параметров бюджета 2024 года, предусмотренные Поправками, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 22.12.2023 № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 24 942 012,5 | 29 082 753,8 | 28 526 468,5 | +3 584 456,0 | +14,4 | -556 285,3 | -1,9 |
| Расходы | 26 731 881,9 | 29 968 843,7 | 29 412 558,4 | +2 680 676,5 | +10,0 | -556 285,3 | -1,9 |
| Дефицит | 1 789 869,3 | -886 089,9 | -886 089,9 | +903 779,4 | +50,5 | 0,0 | х |

Изменения основных параметров бюджета на 2025 год, предусмотренные Поправками, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 22.12.2023 № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 22 481 022,2 | 22 298 402,2 | 22 310 798,6 | -170 223,6 | -0,8 | +12 396,4 | +0,1 |
| Расходы | 22 481 022,2 | 22 298 402,2 | 22 310 798,6 | -170 223,6 | -0,8 | +12 396,4 | +0,1 |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 | х |

Изменения основных параметров бюджета на 2026 год, предусмотренные Поправками, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 22.12.2023 № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 19 271 061,3 | 19 313 850,8 | 19 313 850,8 | +42 789,5 | +0,2 | 0,0 | х |
| Расходы | 19 271 061,3 | 19 313 850,8 | 19 313 850,8 | +42 789,5 | +0,2 | 0,0 | х |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |

В соответствии с пояснительной запиской и финансово-экономическим обоснованием (далее – ФЭО) внесение Поправок производится на основании следующих документов, которые представлены в Счетную палату:

* изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе;
* проекта Закона Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
* писем главных распорядителей бюджетных средств города Оренбурга с предложениями об увеличении (уменьшении) и (или) перераспределении бюджетных ассигнований.

1. **Доходы бюджета города Оренбурга**

По сравнению с ранее внесенным Проектом решения, представленными Поправками предлагается изменить доходы бюджета города Оренбурга:

на 2024 год – сократить на общую сумму 556 285,3 тыс. рублей или на 1,9% и утвердить их в общей сумме 28 526 468,5 тыс. рублей;

на 2025 год – увеличить на общую сумму 12 396,4 тыс. рублей или на 0,1% и утвердить их в общей сумме 22 310 798,6 тыс. рублей.

На 2026 год прогнозируемые доходы Поправками не изменяются и в соответствии с ранее внесенным Проектом решения предлагаются к утверждению в общей сумме 19 313 850,8 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета предлагаются Поправками в части прочих неналоговых доходов и безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, планируемых в форме всех видов межбюджетных трансфертов.

Так, на основании письма Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга сокращаются на общую сумму 597,9 тыс. рублей прогнозные показатели инициативных платежей по 19 инициативным проектам в связи с образованием неиспользованного остатка. Согласно данному письму: «В соответствии с порядком реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «город Оренбург», утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 110, в случае образования остатка инициативных платежей, не использованных в целях реализации инициативного проекта, указанные платежи подлежат возврату лицам (в том числе организациям), осуществившим их перечисление в бюджет города Оренбурга.».

С учетом Поправок общий объем прочих неналоговых доходов в виде инициативных платежей предлагается к утверждению на 2024 год в сумме 4 480,0 тыс. рублей и предусматривается на реализацию 27-ми проектов.

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ предлагается Поправками сократить на 2024 год на общую сумму 555 687,4 тыс. рублей и утвердить их в общей сумме 18 557 611,7 тыс. рублей, на 2025 год – увеличить на общую сумму 12 396,4 тыс. рублей и утвердить их в общей сумме 12 771 963,4 тыс. рублей. Данные изменения вносятся на основании проекта закона Оренбургской области о внесении изменении в областной бюджет на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

В разрезе видов межбюджетных трансфертов Поправки предусматривают:

* увеличение дотаций на 2024 год на сумму 74 230,0 тыс. рублей и утверждение их в общей сумме 1 528 177,6 тыс. рублей;
* сокращение субсидий на 2024 год на сумму 524 063,1 тыс. рублей и утверждение их в общей сумме 10 036 099,2 тыс. рублей;
* увеличение субсидий на 2025 год на сумму 12 396,4 тыс. рублей и утверждение их в общей сумме 6 062 721,1 тыс. рублей;
* сокращение субвенций на 2024 год на сумму 102 119,9 тыс. рублей и утверждение их в общей сумме 6 725 370,2 тыс. рублей;
* сокращение иных межбюджетных трансфертов на сумму 3 734,4 тыс. рублей и утверждение их в общей сумме 267 964,7 тыс. рублей.

1. **Расходы бюджета города Оренбурга**

Согласно представленным Поправкам, расходы бюджета города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предлагается скорректировать по сравнению с ранее внесенным Проектом решения:

- на 2024 год – сократить на сумму 556 285,3 тыс. рублей и утвердить их в сумме 29 412 558,4 тыс. рублей;

- на 2025 год – увеличить на сумму 12 396,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 22 310 798,6 тыс. рублей;

- на 2026 год – не изменяются.

Изменения общего объема расходной части бюджета и его основных характеристик с учетом внесенных Поправок представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2024 год | Плановый период | |
| 2025 год | 2026 год |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные ранее внесенным Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 29 968 843,7 | 22 298 402,2 | 19 313 850,8 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 29 462 225,8 | 21 629 759,7 | 18 352 098,5 |
| Непрограммные расходы | 506 617,9 | 259 210,4 | 229 643,2 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 409 432,2 | 732 109,1 |
| Публично нормативные обязательства | 154 477,6 | 147 715,0 | 149 159,0 |
| Бюджетные инвестиции | 6 077 819,8 | 4 247 871,2 | 676 044,2 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 6 545 956,7 | 4 987 291,4 | 2 310 314,2 |
| Резервные фонды | 97 720,6 | 95 000,0 | 105 000,0 |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные Поправками)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 29 412 558,4 | 22 310 798,6 | 19 313 850,8 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 28 864 665,2 | 21 642 156,1 | 18 352 098,5 |
| Непрограммные расходы | 547 893,2 | 259 210,4 | 229 643,2 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 409 432,2 | 732 109,1 |
| Публично нормативные обязательства | 154 477,6 | 147 715,0 | 149 159,0 |
| Бюджетные инвестиции | 5 640 969,9 | 4 261 267,6 | 676 044,2 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 6 458 772,4 | 4 987 291,4 | 2 310 314,2 |
| Резервные фонды | 97 720,6 | 95 000,0 | 105 000,0 |
| **ОТКЛОНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА (предложенных Поправками и Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | -556 285,3 | 12 396,4 | 0,0 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | -597 560,6 | +12 396,4 | 0,0 |
| Непрограммные расходы | +41 275,3 | 0,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Публично нормативные обязательства | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные инвестиции | -436 849,9 | +13 396,4 | 0,0 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | -87 184,3 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Внесенными Поправками предложено скорректировать программные расходы бюджета города Оренбурга по сравнению с ранее внесенным Проектом решения:

- 2024 год – сократить на сумму 597 560,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 28 864 665,2 тыс. рублей;

- 2025 год – увеличить на сумму 12 396,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 21 642 156,1 тыс. рублей;

- 2026 год – не изменяются.

Внесенные Поправки предлагают изменения объемов программных расходов на 2024 год по 17-ти действующим муниципальным программам и на 2025 год по   
4-м действующим муниципальным программам.

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ с учетом внесенных Поправок на 2024 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | Утверждено РОГС от 22.12.2023  № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга | 947 278,2 | 944 587,7 | 944 576,9 | -2 701,3 | -0,3 | -10,8 | >-0,1 |
| Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге | 6 250 285,4 | 6 422 596,9 | 6 329 512,8 | 79 227,4 | 1,3 | -93 084,1 | -1,4 |
| Доступное образование в городе Оренбурге | 13 072 237,0 | 13 172 897,9 | 12 656 085,0 | -416 152,0 | -3,2 | -516 812,9 | -3,9 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга | 168 725,1 | 144 196,6 | 136 855,0 | -31 870,1 | -18,9 | -7 341,6 | -5,1 |
| Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы | 16 056,2 | 16 056,2 | 16 323,9 | 267,7 | 1,7 | 267,7 | 1,7 |
| Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 241 826,8 | 241 801,0 | 241 120,2 | -706,6 | -0,3 | -680,8 | -0,3 |
| Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга | 62 226,6 | 58 798,0 | 55 771,0 | -6 455,6 | -10,4 | -3 027,0 | -5,1 |
| Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 276 994,6 | 2 004 784,5 | 2 002 170,1 | 725 175,5 | 56,8 | -2 614,4 | -0,1 |
| Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий | 462 795,9 | 478 565,9 | 478 194,8 | 15 398,9 | 3,3 | -371,1 | -0,1 |
| Социальная поддержка жителей города Оренбурга | 148 349,6 | 161 388,1 | 147 888,1 | -461,5 | -0,3 | -13 500,0 | -8,4 |
| Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 913 875,8 | 928 721,4 | 973 721,4 | 59 845,6 | 6,5 | 45 000,0 | 4,8 |
| Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга | 500 840,8 | 478 288,0 | 476 540,0 | -24 300,8 | -4,9 | -1 748,0 | -0,4 |
| Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга | 558 872,5 | 640 011,6 | 640 106,4 | 81 233,9 | 14,5 | 94,8 | >0,1 |
| Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными | 176 075,1 | 359 229,0 | 361 729,0 | 185 653,9 | 105,4 | 2 500,0 | 0,7 |
| Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы | 911 847,0 | 2 722 354,2 | 2 729 239,6 | 1 817 392,6 | 199,3 | 6 885,4 | 0,3 |
| Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург» | 69 382,4 | 70 200,6 | 57 269,8 | -12 112,6 | -17,5 | -12 930,8 | -18,4 |
| Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга | 1 115,5 | 1 034,1 | 847,1 | -268,4 | -24,1 | -187,0 | -18,1 |

*\* - без учета программ, не требующих изменения.*

Наиболее значительные изменения предусматриваются по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге». Внесенными Поправками предлагается скорректировать бюджетные ассигнования по данной программе по сравнению с ранее внесенным Проектом решения:

- 2024 год – сократить на сумму 516 812,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 12 656 085,0 тыс. рублей (сокращение в основном связно с уменьшением объемов межбюджетных трансфертов на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга и магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова)) и организацию предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям;

- 2025 год – увеличить на сумму 12 396,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 11 799 993,9 тыс. рублей (увеличивается плановый объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга));

- 2026 год – не изменяются.

Изменения структуры расходов бюджета в разрезе разделов и подразделов на 2024 год с учетом внесенных Поправок представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | Утверждено РОГС от 22.12.2023  № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **1 021 284,4** | **1 085 929,8** | **1 050 232,4** | **28 948,0** | **2,8** | **-35 697,4** | **-3,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 4 328,5 | 4 328,5 | 4 328,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 72 862,5 | 71 043,0 | 71 043,0 | -1 819,5 | -2,5 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 350 096,7 | 378 280,8 | 380 687,0 | 30 590,3 | 8,7 | 2 406,2 | 0,6 |
| Судебная система | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 123 065,1 | 123 831,4 | 116 489,8 | -6 575,3 | -5,3 | -7 341,6 | -5,9 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Резервные фонды | 13 026,4 | 5 600,5 | 4 096,8 | -8 929,6 | -68,6 | -1 503,7 | -26,8 |
| Другие общегосударственные вопросы | 457 905,20 | 502 845,6 | 473 587,3 | 15 682,1 | 3,4 | -29 258,3 | -5,8 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **147 315,4** | **150 852,8** | **150 819,8** | **3 504,4** | **2,4** | **-33,0** | **>-0,1** |
| Органы юстиции | 27 668,2 | 28 953,2 | 28 953,2 | 1 285,0 | 4,6 | 0,0 | 0,0 |
| Гражданская оборона | 168,5 | 168,5 | 168,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 112 994,5 | 115 246,9 | 115 213,9 | 2 219,4 | 2,0 | -33,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6 484,2 | 6 484,2 | 6 484,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **7 754 574,6** | **8 038 055,2** | **7 995 057,9** | **240 483,3** | **3,1** | **-42 997,3** | **-0,5** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 3 789,0 | 3 789,0 | 3 789,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 12 220,0 | 8 220,0 | 8 220,0 | -4 000,0 | -32,7 | 0,0 | 0,0 |
| Транспорт | 947 278,3 | 948 911,5 | 948 900,7 | 1 622,4 | 0,2 | -10,8 | >-0,1 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 6 349 816,4 | 6 545 956,7 | 6 458 772,4 | 108 956,0 | 1,7 | -87 184,3 | -1,3 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 441 470,9 | 531 177,9 | 575 375,9 | 133 905,0 | 30,3 | 44 198,0 | 8,3 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **2 490 993,5** | **5 238 254,0** | **5 243 367,3** | **2 752 373,8** | **110,5** | **5 113,3** | **0,1** |
| Жилищное хозяйство | 344 949,7 | 515 506,6 | 517 764,9 | 172 815,2 | 50,1 | 2 258,3 | 0,4 |
| Коммунальное хозяйство | 543 663,1 | 1 258 945,8 | 1 259 545,8 | 715 882,7 | 131,7 | 600,0 | >0,1 |
| Благоустройство | 1 505 503,0 | 3 341 002,6 | 3 342 515,8 | 1 837 012,8 | 122,0 | 1 513,2 | >0,1 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 96 877,7 | 122 799,0 | 123 540,7 | 26 663,0 | 27,5 | 741,7 | 0,6 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **20 252,9** | **20 347,4** | **20 347,4** | **94,5** | **0,5** | **0,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 20 252,9 | 20 347,4 | 20 347,4 | 94,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **13 372 952,4** | **13 469 101,3** | **12 966 403,2** | **-406 549,2** | **-3,0** | **-502 698,1** | **-3,7** |
| Дошкольное образование | 4 153 157,2 | 4 155 332,8 | 4 157 045,7 | 3 888,5 | 0,1 | 1 712,9 | >0,1 |
| Общее образование | 7 401 582,6 | 7 497 028,0 | 6 971 180,6 | -430 402,0 | -5,8 | -525 847,4 | -7,0 |
| Дополнительное образование детей | 1 419 821,1 | 1 413 868,0 | 1 435 150,8 | 15 329,7 | 1,1 | 21 282,8 | 1,5 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 115,5 | 1 034,1 | 847,1 | -268,4 | -24,1 | -187,0 | -18,1 |
| Молодежная политика | 27 110,9 | 27 042,3 | 27 042,3 | -68,6 | -0,3 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области образования | 370 165,1 | 374 796,2 | 375 136,7 | 4 971,6 | 1,3 | 340,5 | 0,1 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **546 821,4** | **579 572,9** | **607 047,7** | **60 226,3** | **11,0** | **27 474,8** | **4,7** |
| Культура | 466 120,3 | 498 871,8 | 527 200,6 | 61 080,3 | 13,1 | 28 328,8 | 5,7 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 80 701,1 | 80 701,1 | 79 847,0 | -854,1 | -1,1 | -854,1 | -1,1 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **968 162,1** | **980 330,0** | **972 950,1** | **4 788,0** | **0,5** | **-7 379,9** | **-0,8** |
| Пенсионное обеспечение | 52 173,4 | 54 480,2 | 54 480,2 | 2 306,8 | 4,4 | 0,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 33 394,6 | 32 262,6 | 32 262,6 | -1 132,0 | -3,4 | 0,0 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 820 116,5 | 814 620,5 | 805 513,0 | -14 603,5 | -1,8 | -9 107,5 | -1,1 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 62 477,6 | 78 966,7 | 80 694,3 | 18 216,7 | 29,2 | 1 727,6 | 2,2 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **355 400,6** | **379 084,3** | **379 016,4** | **23 615,8** | **6,6** | **-67,9** | **>-0,1** |
| Физическая культура | 300 393,9 | 323 525,6 | 323 457,7 | 23 063,8 | 7,7 | -67,9 | >-0,1 |
| Массовый спорт | 31 111,1 | 31 111,1 | 31 111,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 161,3 | 161,3 | 161,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 23 734,3 | 24 286,3 | 24 286,3 | 552,0 | 2,3 | 0,0 | 0,0 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **28 000,0** | **27 000,0** | **27 000,0** | **-1 000,0** | **-3,6** | **0,0** | **0,0** |
| Телевидение и радиовещание | 15 700,0 | 15 900,0 | 15 900,0 | 200,0 | 1,3 | 0,0 | 0,0 |
| Периодическая печать и издательства | 12 300,0 | 11 100,0 | 11 100,0 | -1 200,0 | -9,8 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА** | **26 124,6** | **316,2** | **316,2** | **-25 808,4** | **-98,8** | **0,0** | **0,0** |
| **ВСЕГО:** | **26 731 881,90** | **29 968 843,7** | **29 412 558,4** | **2 680 676,5** | **10,0** | **-556 285,3** | **-1,9** |

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2024 год, предусматриваются по 8-ми разделам бюджетной классификации из 11-ти утвержденных.

Основные изменения бюджетных ассигнований относительно ранее внесенного Проекта решения предусмотрены по следующим разделам.

По разделу0700 «Образование» предлагается сократить расходы 2024 года на сумму 502 698,1тыс. рублей и утвердить их в сумме 12 966 403,2 тыс. рублей, увеличить расходы 2025 года на сумму 12 396,4 тыс. рублей и утвердить их в размере 12 082 915,4 тыс. рублей. На 2026 год размер бюджетных ассигнований не изменяется.

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2024 год, предусматриваются по 10-ти главным распорядителям бюджетных средств (далее - ГРБС). В плановом периоде 2025 года изменения предложены по одному ГРБС (департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга), 2026 года без изменений.

Изменения общих объемов финансирования по ГРБС с учетом внесенных Поправок на 2024 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Утверждено РОГС от 22.12.2023  № 444  (в ред. РОГС от 22.08.2024 № 521) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Администрация города Оренбурга | 1 469 845,1 | 1 515 376,6 | 1 519 689,1 | 49 844,0 | 3,4 | 4 312,5 | 0,3 |
| контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга | 17 534,1 | 17 684,2 | 17 684,2 | 150,1 | 0,9 | 0,0 | 0,0 |
| Оренбургский городской Совет | 83 202,5 | 80 312,9 | 80 312,9 | -2 889,6 | -3,5 | 0,0 | 0,0 |
| Счетная палата города Оренбурга | 28 231,8 | 28 231,8 | 28 231,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга | 1 058 330,2 | 1 353 393,8 | 1 367 322,6 | 308 992,4 | 29,2 | 13 928,8 | 1,0 |
| финансовое управление администрации города Оренбурга | 254 874,3 | 171 271,4 | 123 663,6 | -131 210,7 | -51,5 | -47 607,8 | -27,8 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга | 578 558,9 | 575 275,6 | 574 780,5 | -3 778,4 | -0,7 | -495,1 | -0,1 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга | 604 634,1 | 625 516,1 | 627 993,9 | 23 359,8 | 3,9 | 2 477,8 | 0,4 |
| управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга | 27 668,2 | 28 953,2 | 28 953,2 | 1 285,0 | 4,6 | 0,0 | 0,0 |
| комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга | 69 924,5 | 67 548,7 | 67 518,9 | -2 405,6 | -3,4 | -29,8 | >-0,1 |
| управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга | 81 991,2 | 85 440,3 | 85 440,3 | 3 449,1 | 4,2 | 0,0 | 0,0 |
| управление по информатике и связи администрации города Оренбурга | 40 436,4 | 39 376,4 | 39 376,4 | -1 060,0 | -2,6 | 0,0 | 0,0 |
| комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга | 346 463,8 | 370 147,5 | 370 147,5 | 23 683,7 | 6,8 | 0,0 | 0,0 |
| управление по социальной политике администрации города Оренбурга | 144 862,2 | 162 487,6 | 162 487,6 | 17 625,4 | 12,2 | 0,0 | 0,0 |
| управление образования администрации города Оренбурга | 11 867 336,1 | 11 975 599,6 | 11 756 100,9 | -111 235,2 | -0,9 | -219 498,7 | -1,8 |
| Управление молодежной политики администрации города Оренбурга | 32 174,4 | 32 387,9 | 32 387,9 | 213,5 | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга | 8 634 488,7 | 10 724 552,7 | 10 371 460,5 | 1 736 971,8 | 20,1 | -353 092,2 | -3,3 |
| Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга | 837 954,8 | 834 094,8 | 879 094,8 | 41 140,0 | 4,9 | 45 000,0 | 5,4 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга | 553 370,6 | 1 281 192,8 | 1 279 911,8 | 726 541,2 | 131,3 | -1 281,0 | -0,1 |
| **ВСЕГО:** | **26 731 881,9** | **29 968 843,7** | **29 412 558,4** | **2 680 676,5** | **10,0** | **-556 285,3** | **-1,9** |

Основной объем изменений бюджетных ассигнований предусмотрен департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (сокращение на 2024 год на 353 092,2 тыс. рублей и увеличение на 2025 год на 12 396,4 тыс. рублей) и управлению образования администрации города Оренбурга (сокращение на 2024 год на 219 498,7 тыс. рублей).

**3. Дефицит бюджета города Оренбурга и источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

Представленные Поправки не предусматривают изменение размера дефицита бюджета. Уточнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета предусматривается на 2024-2026 годы в части показателей увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов в связи с изменением предлагаемых к утверждению доходов и расходов бюджета. Суммы изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета также не изменяются.

**Выводы**

1. Предусмотренные представленными Поправками к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» изменения в бюджет города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предлагаются на основании:

* изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе;
* проекта Закона Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;
* писем главных распорядителей бюджетных средств города Оренбурга с предложениями об увеличении (уменьшении) и (или) перераспределении бюджетных ассигнований.

1. С учетом внесенного проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» и Поправок к нему основные характеристики бюджета города Оренбурга составят:

* на 2024 год:

общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 28 526 468,5 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 3 584 456,0 тыс. рублей;

общий объем расходов – в сумме 29 412 558,4 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 2 680 676,5 тыс. рублей;

дефицит бюджета – в размере 886 089,9 тыс. рублей;

* на 2025 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов увеличиваются на 12 396,4 тыс. рублей и составят в равных суммах 22 310 798,6 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 тыс. рублей;
* на 2026 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов увеличится на 42 789,5 тыс. рублей и составят в равных суммах 19 313 850,8 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 рублей.

1. Решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом предложенных Проектом решения и Поправками изменений отвечает требованиям пунктов 1 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ. Требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ, соблюдены, в том числе: пункта 3 статьи 81 – по размеру резервных фондов Администрации города Оренбурга, пункта 3 статьи 92.1 – по размеру дефицита местного бюджета, статьи 96 – по источникам финансирования дефицита бюджета, пункта 2 статьи 106 – по предельным объемам муниципальных заимствований, пунктов 3 и 5 статьи 107 – по предельному объему муниципального внутреннего долга, статьи 110.1 – по содержанию программы муниципальных внутренних заимствований, статьи 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга, пункта 5 статьи 179.4 – по объему бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», пункта 3 статьи 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов.

Председатель

Счетной палаты Т.Г. Перова



Недбайло Андрей Константинович

+7(3532) 98-73-36