|  |  |
| --- | --- |
| 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    на № Вн.01-01/399 от 11.12.2023  Заключение на поправки к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» | Председателю  Оренбургского городского Совета  Березневой О.П.  Заместителю начальника  финансового управления  администрации города Оренбурга –  начальнику бюджетного отдела  Абдувалиевой Р.Г. |

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 27.12.2022 № 300» (далее – Поправки), направленных в Счетную палату письмом Администрации города Оренбурга от 11.12.2023 № Вн.01-01/399 (поступило 12.12.2023 вх № 4-2/707).

Представленными Поправками предусматриваются изменения проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» (далее – Проект решения), которым предлагается внести изменения в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение о бюджете), направленные на уточнения предлагаемых к утверждению на 2023-2025 годы показателей доходной и расходной частей бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета.

Изменения основных параметров бюджета 2023 года, предусмотренные Поправками, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300  (в ред. РОГС от 04.09.2023 № 385) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 23 559 356,6 | 24 791 252,3 | 24 005 915,7 | +446 559,1 | +1,9 | -785 336,6 | -3,2 |
| Расходы | 24 425 888,7 | 25 657 784,4 | 24 872 447,8 | +446 559,1 | +1,8 | -785 336,6 | -3,1 |
| Дефицит | 866 532,1 | 866 532,1 | 866 532,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300  (в ред. РОГС от 04.09.2023 № 385) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 22 350 452,4 | 22 142 452,4 | 21 944 012,8 | -406 439,6 | -1,8 | -198 439,6 | -0,9 |
| Расходы | 22 350 452,4 | 22 142 452,4 | 21 944 012,8 | -406 439,6 | -1,8 | -198 439,6 | -0,9 |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300  (в ред. РОГС от 04.09.2023 № 385) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 17 852 469,5 | 17 852 469,5 | 18 701 612,3 | +849 142,8 | +4,8 | +849 142,8 | +4,8 |
| Расходы | 17 852 469,5 | 17 852 469,5 | 18 701 612,3 | +849 142,8 | +4,8 | +849 142,8 | +4,8 |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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;
* уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
* проекта Закона Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год – сократить на общую сумму 785 336,7 тыс. рублей или на 3,2% и утвердить их в общей сумме 24 005 915,7 тыс. рублей;

на 2024 год – сократить на общую сумму 198 439,6 тыс. рублей или на 0,9% и утвердить их в общей сумме 21 944 012,8 тыс. рублей;

на 2025 год – увеличить на общую сумму 849 142,8 тыс. рублей или на 4,8% и утвердить их в общей сумме 18 701 612,3 тыс. рублей.

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

Общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ предлагается Поправками к утверждению на 2023 год в сумме 15 729 740,0 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 13 520 917,3 тыс. рублей, на 2025 год – в сумме 9 900 578,4 тыс. рублей.

Относительно предусмотренных ранее внесенным Проектом решения показателей, Поправками предлагаются увеличить дотации на 2023 год на сумму 87 637,0 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 1 868 440,9 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов объем прогнозируемых дотаций не изменяется и составляет ежегодно по 500,0 тыс. рублей.

Также Поправками предлагается изменить прогнозируемые межбюджетные субсидии относительно показателей, предусмотренных ранее внесенным Проектом решения:

- на 2023 год общий объем субсидий предлагается сократить на сумму 861 732,8 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 7 864 982,6 тыс. рублей;

- на 2024 год общий объем субсидий предлагается сократить на сумму 198 439,6 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 7 850 570,7 тыс. рублей;

- на 2025 год общий объем субсидий предлагается увеличить на сумму 849 142,8 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 4 228 937,3 тыс. рублей.

Прогнозируемые субвенции предлагается Поправками сократить относительно показателей, предусмотренных ранее внесенным Проектом решения на 2023 год, на сумму 17 170,2 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 5 732 824,6 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов объем прогнозируемых субвенций не изменяется и составляет соответственно по годам 5 427 284,0 тыс. рублей и 5 428 578,5 тыс. рублей.

Кроме этого, Поправками предлагается увеличить прогнозируемые на 2023 год иные межбюджетные трансферты относительно показателей, предусмотренных ранее внесенным Проектом решения на сумму 5 929,3 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 263 491,9 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов объем прогнозируемых иных межбюджетных трансфертов не изменяется и составляет ежегодно по 242 562,6 тыс. рублей.

1. **Расходы бюджета города Оренбурга**

Согласно представленным Поправкам, расходы бюджета города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предлагается скорректировать по сравнению с ранее внесенным Проектом решения:

- на 2023 год - сократить на сумму 785 336,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 24 872 447,8 тыс. рублей;

- на 2024 год - сократить на сумму 198 439,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 21 944 012,8 тыс. рублей;

- на 2025 год - увеличить на сумму 849 142,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 18 701 612,3 тыс. рублей.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2023 год | Плановый период | |
| 2024 год | 2025 год |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные ранее внесенным Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 25 657 784,5 | 22 142 452,4 | 17 852 469,5 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 25 160 258,8 | 21 601 125,9 | 17 105 939,4 |
| Непрограммные расходы | 497 525,7 | 193 017,5 | 198 221,1 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 348 309,0 | 548 309,0 |
| Публично нормативные обязательства | 144 574,0 | 142 853,4 | 141 658,6 |
| Бюджетные инвестиции | 6 551 142,4 | 6 165 112,7 | 1 798 960,9 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 4 183 579,8 | 5 594 971,3 | 3 494 329,6 |
| Резервные фонды | 75 584,5 | 75 000,0 | 75 000,0 |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные Поправками)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 24 872 447,8 | 21 944 012,8 | 18 701 612,3 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 24 372 121,6 | 21 540 386,3 | 17 955 082,2 |
| Непрограммные расходы | 500 326,2 | 193 017,5 | 198 221,1 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 210 609,0 | 548 309,0 |
| Публично нормативные обязательства | 141 995,1 | 142 853,4 | 141 658,6 |
| Бюджетные инвестиции | 5 730 191,4 | 5 989 760,7 | 2 648 953,7 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 3 946 190,4 | 4 886 270,1 | 3 343 472,4 |
| Резервные фонды | 75 584,5 | 75 000,0 | 75 000,0 |
| **ОТКЛОНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА (предложенных Поправками и Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | -785 336,7 | -198 439,6 | 849 142,8 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | -788 137,2 | -60 739,6 | 849 142,8 |
| Непрограммные расходы | 2 800,5 | 0,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | -137 700,0 | 0,0 |
| Публично нормативные обязательства | -2 578,9 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные инвестиции | -820 951,0 | -175 352,0 | 849 992,8 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | -237 389,4 | -708 701,2 | -150 857,2 |
| Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

- 2023 год - сократить на сумму 788 137,2 тыс. рублей и утвердить их в сумме 24 372 121,6 тыс. рублей;

- 2024 год - сократить на сумму 60 739,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 21 540 386,3 тыс. рублей;

- 2025 год - увеличить на сумму 849 142,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 17 955 082,2 тыс. рублей.

Внесенные Поправки предлагают изменения объемов программных расходов на 2023 год по 21-й действующей муниципальной программе, на 2024 год по 7-ми действующей муниципальной программе и на 2025 год по муниципальной программе «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге».

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ с учетом внесенных Поправок на 2023 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | Утверждено РОГС № 300 (в ред. РОГС № 385) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотре-но внесенными Поправками | Отклонения Поправок | | | |
|
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» | 419 427,1 | 405 717,0 | 413 798,3 | -5 628,8 | -1,3 | 8 081,3 | 2,0 |
| «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 4 671 635,1 | 5 329 475,8 | 4 598 769,8 | -72 865,3 | -1,6 | -730 706,0 | -13,7 |
| «Доступное образование в городе Оренбурге» | 12 932 805,1 | 13 232 155,2 | 13 135 916,3 | 203 111,2 | 1,6 | -96 238,9 | -0,7 |
| «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» | 126 579,7 | 128 302,4 | 129 736,8 | 3 157,1 | 2,5 | 1 434,4 | 1,1 |
| «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» | 226 371,8 | 222 958,0 | 219 075,7 | -7 296,1 | -3,2 | -3 882,3 | -1,7 |
| «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» | 53 202,0 | 52 230,2 | 52 265,2 | -936,8 | -1,8 | 35,0 | 0,1 |
| «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 925 444,7 | 1 011 955,0 | 1 009 483,6 | 84 038,9 | 9,1 | -2 471,4 | -0,2 |
| «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» | 458 341,6 | 460 993,4 | 458 453,4 | 111,8 | 0,0 | -2 540,0 | -0,6 |
| «Спортивный Оренбург» | 367 747,6 | 364 897,6 | 365 201,7 | -2 545,9 | -0,7 | 304,1 | 0,1 |
| «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» | 126 251,7 | 127 072,2 | 127 799,1 | 1 547,4 | 1,2 | 726,9 | 0,6 |
| «Молодой Оренбург» | 34 088,6 | 33 488,6 | 31 868,7 | -2 219,9 | -6,5 | -1 619,9 | -4,8 |
| «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 883 177,5 | 914 373,3 | 923 509,6 | 40 332,1 | 4,6 | 9 136,3 | 1,0 |
| «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург» | 72 801,8 | 72 850,0 | 74 810,3 | 2 008,5 | 2,8 | 1 960,3 | 2,7 |
| «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 437 116,8 | 454 889,7 | 484 861,3 | 47 744,5 | 10,9 | 29 971,6 | 6,6 |
| «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 47 559,3 | 47 820,6 | 49 200,8 | 1 641,5 | 3,5 | 1 380,2 | 2,9 |
| «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» | 415 100,2 | 426 055,7 | 425 573,7 | 10 473,5 | 2,5 | -482,0 | -0,1 |
| «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» | 470 842,8 | 474 743,2 | 474 900,5 | 4 057,7 | 0,9 | 157,3 | 0,0 |
| «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» | 292 949,8 | 284 202,0 | 279 702,7 | -13 247,1 | -4,5 | -4 499,3 | -1,6 |
| «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» | 869 274,1 | 966 617,7 | 967 822,3 | 98 548,2 | 11,3 | 1 204,6 | 0,1 |
| «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» | 1 531,1 | 1 531,1 | 1 503,5 | -27,6 | -1,8 | -27,6 | -1,8 |
| «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» | 1 322,3 | 1 322,3 | 1 260,5 | -61,8 | -4,7 | -61,8 | -4,7 |

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

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

- 2023 год – сократить на сумму 730 706,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 4 598 769,8 тыс. рублей;

- 2024 год – сократить на сумму 175 176,7 тыс. рублей и утвердить их в сумме 4 860 209,4 тыс. рублей;

- 2025 год – увеличить на сумму 849 142,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 3 772 205,8 тыс. рублей.

Изменения структуры расходов бюджета в разрезе разделов и подразделов на 2023 год с учетом внесенных Поправок представлена в следующей таблице.

2023 год

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300 (в ред. РОГС от 04.09.2023 № 385) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными поправками | Отклонения Проекта решения | | | |
| от утвержденного | | от уточненного | |
| тыс. рублей | % | тыс. рублей | % |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **1 028 365,8** | **1 016 081,3** | **1 013 160,2** | **-15 205,6** | **-1,5** | **-2 921,10** | **-0,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 961,3 | 3 961,3 | 3 961,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 68 606,6 | 66 656,6 | 66 656,6 | -1 950,0 | -2,8 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 326 889,4 | 325 907,4 | 330 779,1 | 3 889,7 | 1,2 | 4 871,70 | 1,5 |
| Судебная система | 212,3 | 212,3 | 212,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 107 250,5 | 108 900,5 | 110 877,3 | 3 626,8 | 3,4 | 1 976,80 | 1,8 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 3 833,0 | 3 833,0 | 3 833,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 29 582,4 | 19 067,1 | 19 067,1 | -10 515,3 | -35,5 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 488 030,3 | 487 543,1 | 477 773,5 | -10 256,9 | -2,1 | -9 769,60 | -2,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **107 926,0** | **108 811,8** | **111 999,7** | **4 073,7** | **3,8** | **4 025,5** | **3,7** |
| Органы юстиции | 25 011,4 | 25 849,0 | 27 076,6 | 2 065,2 | 8,3 | 2 065,2 | 8,3 |
| Гражданская оборона | 162,0 | 162,0 | 161,0 | -1,0 | -0,6 | -1,0 | -0,6 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 73 057,8 | 73 106,0 | 75 067,3 | 2 009,5 | 2,8 | 1 961,3 | 2,7 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 9 694,8 | 9 694,8 | 9 694,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **4 374 303,2** | **5 070 849,2** | **4 842 180,3** | **467 877,0** | **10,7** | **-228 668,9** | **-4,5** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 3 128,7 | 3 128,7 | 3 128,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 2 684,8 | 2 684,8 | 2 684,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Транспорт | 419 427,1 | 405 717,0 | 413 798,3 | -5 628,8 | -1,3 | 8 081,3 | 2,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 492 024,4 | 4 183 579,8 | 3 946 190,4 | 454 166,0 | 13,0 | -237 389,4 | -5,7 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 457 038,2 | 475 738,7 | 476 378,1 | 19 339,9 | 4,2 | 639,3 | 0,1 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **3 660 230,7** | **3 862 941,2** | **3 365 421,9** | **-294 808,8** | **-8,1** | **-497 519,3** | **-12,9** |
| Жилищное хозяйство | 486 350,8 | 497 387,8 | 496 618,5 | 10 267,7 | 2,1 | -769,3 | -0,2 |
| Коммунальное хозяйство | 1 764 962,7 | 1 764 244,7 | 1 268 085,6 | -496 877,1 | -28,2 | -496 159,1 | -28,1 |
| Благоустройство | 1 313 259,6 | 1 503 879,5 | 1 501 852,5 | 188 592,9 | 14,4 | -2 027,0 | -0,1 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 95 657,6 | 97 429,2 | 98 865,3 | 3 207,7 | 3,4 | 1 436,1 | 1,5 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **442 785,2** | **460 558,1** | **490 529,6** | **47 744,4** | **10,8** | **29 971,5** | **6,5** |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 442 785,2 | 460 558,1 | 490 529,6 | 47 744,4 | 10,8 | 29 971,5 | 6,5 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **13 231 177,2** | **13 537 059,2** | **13 445 067,9** | **213 890,7** | **1,6** | **-91 991,4** | **-0,7** |
| Дошкольное образование | 3 753 269,1 | 3 899 106,5 | 3 835 600,1 | 82 331,0 | 2,2 | -63 506,4 | -1,6 |
| Общее образование | 7 909 240,0 | 8 090 038,9 | 8 041 226,2 | 131 986,2 | 1,7 | -48 812,7 | -0,6 |
| Дополнительное образование детей | 1 240 180,1 | 1 226 023,1 | 1 247 952,9 | 7 772,8 | 0,6 | 21 929,8 | 1,8 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 322,3 | 1 322,3 | 1 260,5 | -61,8 | -4,7 | -61,8 | -4,7 |
| Молодежная политика | 34 869,9 | 28 929,5 | 27 301,9 | -7 568,0 | -21,7 | -1 627,6 | -5,6 |
| Другие вопросы в области образования | 292 295,8 | 291 638,8 | 291 726,3 | -569,6 | -0,2 | 87,3 | 0,0 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **539 373,0** | **555 565,8** | **557 045,2** | **17 672,2** | **3,3** | **1 479,4** | **0,3** |
| Культура | 448 177,0 | 468 708,8 | 472 432,2 | 24 255,2 | 5,4 | 3 723,4 | 0,8 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 91 196,0 | 86 857,0 | 84 613,0 | -6 583,0 | -7,2 | -2 244,0 | -2,6 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **162,1** | **162,1** | **162,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | **162,1** | 162,1 | 162,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **644 372,6** | **651 412,9** | **653 003,6** | **8 631,0** | **1,3** | **1 590,7** | **0,2** |
| Пенсионное обеспечение | 48 074,5 | 48 074,5 | 48 074,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 28 730,7 | 28 730,7 | 28 125,6 | -605,1 | -2,1 | -605,1 | -2,1 |
| Охрана семьи и детства | 518 801,1 | 524 867,6 | 524 210,7 | 5 409,6 | 1,0 | -656,9 | -0,1 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 48 766,3 | 49 740,1 | 52 592,8 | 3 826,5 | 7,8 | 2 852,7 | 5,7 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **367 798,5** | **364 948,5** | **365 252,6** | **-2 545,9** | **-0,7** | **304,1** | **0,1** |
| Физическая культура | 276 166,7 | 273 166,6 | 273 166,7 | -3 000,0 | -1,1 | 0,1 | 0,0 |
| Массовый спорт | 67 333,4 | 67 333,4 | 67 333,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 1 553,1 | 1 553,1 | 1 553,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 22 745,3 | 22 895,4 | 23 199,4 | 454,1 | 2,0 | 304,0 | 1,3 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **28 541,7** | **28 541,7** | **28 139,1** | **-402,5** | **-1,4** | **-402,6** | **-1,4** |
| Телевидение и радиовещание | 17 486,7 | 17 486,7 | 17 084,1 | -402,5 | -2,3 | -402,6 | -2,3 |
| Периодическая печать и издательства | 11 055,0 | 11 055,0 | 11 055,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА** | **852,6** | **852,6** | **485,5** | **-367,1** | **-43,1** | **-367,1** | **-43,1** |
| **ВСЕГО** | **24 425 888,7** | **25 657 784,4** | **24 872 447,7** | **446 559,0** | **1,8** | **-785 336,7** | **-3,1** |

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2023 год, предусматриваются по 11-ти разделам бюджетной классификации из 12-ти утвержденных.

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

По разделу0400 «Национальная экономика» предлагается сократить расходы 2023 года на сумму 228 668,9тыс. рублей и утвердить их в сумме 4 842 180,3 тыс. рублей, 2024 года на сумму 720 830,3 тыс. рублей и утвердить их в размере 5 666 213,7 тыс. рублей. На 2025 год предлагается увеличить расходы на сумму 849 142,8 тыс. рублей и утвердить в размере 5 153 606,5 тыс. рублей.

С учетом предложенных Поправок бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) относительно Проекта решения сократятся в 2023 году на 237 389,4 тыс. рублей, в 2024 году на 708 701,1 тыс. рублей и увеличатся в 2025 году на 849 142,8 тыс. рублей.

Таким образом, Проектом решения с учетом Поправок предложено утвердить объем Дорожного фонда на 2023 год в сумме 3 946 190,4 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 4 886 270,1 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 4 343 472,4 тыс. рублей.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предлагается сократить расходы на сумму 294 808,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 3 365 421,9 тыс. рублей.

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2023 год, предусматриваются по 19-ти главным распорядителям бюджетных средств (далее - ГРБС). В плановом периоде 2024 года изменения предложены по пяти ГРБС и 2025 года по одному ГРБС.

Относительно бюджетных назначений, предусмотренных Проектом решения, Поправками предложены следующие основные изменения.

1. **Управлению образования администрации города Оренбурга** уменьшить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 96 238,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 10 401 336,9 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2024 и 2025 годов не корректируются. Изменения бюджетных ассигнований 2023 года предложены Поправками по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» по следующим комплексам процессных мероприятий.

* «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» - сокращение на 63 506,4 тыс. рублей. Уменьшается размер субсидий на возмещение затрат организациям осуществляющим образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в том числе адаптированным, создавшим дополнительные места для осуществления присмотра и ухода за детьми в возрасте до 3 лет – на 530,0 тыс. рублей, субвенций на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам – на 9 961,2 тыс. рублей, сокращается объем ассигнований на предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми – на 49 898,0 тыс. рублей и на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций – на 3 117,2 тыс. рублей.
* «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» - сокращение на 29 224,2 тыс. рублей. Изменения в основном обусловлены уменьшением размера ассигнований на:

дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5 - 11 классов в общеобразовательных организациях – на 19 426,4 тыс. рублей;

организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – на 50 505,0 тыс. рублей;

обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – на 18 971,0 тыс. рублей;

осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – 7 990,1 тыс. рублей.

Одновременно Поправками предложено увеличить бюджетные ассигнования на предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям – на 26 795,1 тыс. рублей, предоставление дополнительного образования детям – 34 943,9 тыс. рублей, ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 5 929,3 тыс. рублей и т.д.

* «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» - сокращение на 1 274,0 тыс. рублей.
* «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» - увеличение на 1 381,3 тыс. рублей. Согласно ФЭО, увеличиваются ассигнования на выплату заработной платы на общую сумму 4 499,7 тыс. рублей, в том числе за счет оптимизации расходов и сложившейся экономии в общей сумме 3 119,6 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий приоритетного проекта Оренбургской области «Модернизация школьных систем образования (Оренбургская область)» Поправками предложено сократить утвержденный объем бюджетных ассигнований на 3 615,6 тыс. рублей.

1. **Администрации города Оренбурга** увеличить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 2 379,4 тыс. рублей и утвердить в сумме 993 471,2 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2024 и 2025 годов не корректируются. Изменения бюджетных ассигнований предложены Поправками по следующим муниципальным программам.

* «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» – увеличить на 8 081,3 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга». В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий предложено:
* перераспределить бюджетные ассигнования в сумме 99,6 тыс. рублей, утвержденные на осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан, с вида расходов 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» на 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд».

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствие с Методикой расчета объема субвенции, утвержденной Законом Оренбургской области от 28.04.2016 № 3806/1041-V-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями Оренбургской области по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно», при расчете размера субвенций, предоставляемых местным бюджетам для осуществления переданных государственных полномочий, учитываются расходы на администрирование органами местного самоуправления государственных полномочий Оренбургской области (расходы по оплате труда, оплате услуг связи, почтовые, канцелярские и другие расходы, связанные с обеспечением государственных полномочий).

Предлагаемое Поправкой перераспределение бюджетных ассигнований в размере 99,6 тыс. рублей относится к расходам на администрирование органами местного самоуправления государственных полномочий Оренбургской области, которые учитывались при расчете указанной субвенции.

* сократить бюджетные ассигнования на организацию перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам на 905,0 тыс. рублей, из них в соответствии с ФЭО 897,9 тыс. рублей для соблюдения софинансирования (10%) к областным средствам на оплату лизинговых платежей по приобретению автобусов и 7,1 тыс. рублей – заказ печати информации стикеров для размещения на остановочных пунктах;
* увеличить бюджетные ассигнования на:

реализацию мероприятий, направленных на совершенствование транспортного обслуживания населения города Оренбурга на 7,1 тыс. рублей;

финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов) на 8 979,2 тыс. рублей, из них согласно ФЭО 8 081,3 тыс. рублей – уведомление Минстроя Оренбургской области от 05.12.2023 № 803 и 897,9 тыс. рублей для соблюдения софинансирования (10%). Согласно письму Администрации города Оренбурга изменение бюджетных ассигнований приведет к изменению целевых показателей муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга», а именно количество приобретенных новых транспортных средств (автобусов), переданных по договорам лизинга для осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа увеличивается в 2023 году на 101 единицу и сокращается в 2024 году на 38 единиц.

* «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» – сократить на 1 700,0 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург».
* «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» – сократить на 3 767,6 тыс. рублей, в том числе:
* увеличить бюджетные ассигнования по комплексу процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» на 1 631,7 тыс. рублей;
* сократить бюджетные ассигнования по следующим комплексам процессных мероприятий:

«Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга» на 5 121,6 тыс. рублей;

«Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий» на 177,7 тыс. рублей;

«Предоставление гарантий лицам и должностным лицам» на 100,0 тыс. рублей.

* «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» – сократить на 179,0 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения».
* «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» – сократить на 55, 4 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга». Согласно ФЭО сокращение бюджетных ассигнований на получение дополнительного профессионального образования связано с уменьшением стоимости обучения.

1. **Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга** уменьшить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 726 725,1 тыс. рублей и утвердить их в сумме 8 466 323,0 тыс. рублей. На плановый период Поправками предложено сократить общий объем бюджетных ассигнований 2024 года на 37 476,7 тыс. рублей и утвердить его в сумме 7 835 711,8 тыс. рублей, на 2025 год предложено увеличить объем ассигнований на 849 142,8 тыс. рублей и утвердить его в сумме 3 993 165,2 тыс. рублей.

Изменения бюджетных ассигнований 2023 года предложены Поправками по следующим муниципальным программам.

* «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» - сокращение на 730 705,9 тыс. рублей, в том числе по следующим структурным элементам:
* региональному проекту Оренбургской области «Жилье» - увеличение на 230 854,6 тыс. рублей для строительства магистрали районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап);
* комплексу процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» - сокращение на 468 244,0 тыс. рублей. В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий предложено:
* сократить бюджетные ассигнования на:

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге) – на 546 853,4 тыс. рублей. Согласно ФЭО сокращение связано с исключением объекта из Областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной Постановлением Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп (далее - Областная адресная инвестиционная программа);

строительство магистрали районного значения, соединяющей ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап – на 4 470,2 тыс. рублей;

* увеличить бюджетные ассигнования на:

содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них на 999,9 тыс. рублей, в том числе на техническое обследование опор контактной сети по ул. 8 Марта (599,9 тыс. рублей) и оплату электроэнергии при осуществлении дорожной деятельности (400,0 тыс. рублей);

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения на 82 079,6 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения расходов на выполнение инженерных, геодезических работ по подготовке техпланов в рамках строительства объектов (120,0 тыс. рублей), экспертизу сметной документации (1 217,1 тыс. рулей), подключение остановок к сети связи (15 312,0 тыс. рублей), ремонт подземных пешеходных переходов (67 367,5 тыс. рублей) и сокращения расходов на мероприятия по безопасности дорожного движения (1 937,0 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что с Поправками не предоставлены документы и расчеты, подтверждающие предлагаемые к увеличению суммы бюджетных ассигнований по рассматриваемому комплексу процессных мероприятий.

Счетная палата обращает внимание на то, что расходование средств бюджета города Оренбурга, предусмотренных на осуществление закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». В связи с длительностью проведения конкурсных процедур, предусмотренных указанным Федеральным законом, существует вероятность неисполнения в 2023 году предлагаемых к утверждению бюджетных ассигнований на осуществление закупок товаров, работ и услуг;

* комплексу процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» - сокращение на 493 316,5 тыс. рублей. В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий предложено:
* сократить бюджетные ассигнования на:

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге) – 250 250,3 тыс. рублей;

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге) - 250 250,4 тыс. рублей;

обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности – 136,3 тыс. рублей;

* увеличить бюджетные ассигнования на создание объектов инфраструктуры (тепловые камеры для размещения инженерных коммуникаций) – 7 320,5 тыс. рублей.

Согласно ФЭО сокращение связано с сокращением объема субсидии из областного бюджета на основании Областной адресной инвестиционной программы.

* «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» - сокращение на 2 182,4 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений».
* «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» - увеличение на 4 777,8 тыс. рублей, в том числе по:
* региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» - увеличение на 3 573,2 тыс. рублей. Согласно ФЭО, средства планируется направить на благоустройство верхней части набережной реки Урал;
* комплексу процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург». Согласно ФЭО, средства планируется направить на благоустройство пешеходной части ул. Советской (2 этап, часть 1).

Кроме этого, поправками предусмотрено увеличение непрограммной части бюджета города на 2023 год на сумму 1 385,4 тыс. рублей, а именно на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

На плановый период 2024 и 2025 годов Поправками предложены следующие основные изменения:

* общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство» предложено сократить на 2024 год на 175 176,7 тыс. рублей и увеличить на 2025 год на 849 142,8 тыс. рублей, в том числе на:

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге) – сокращение на 2024 год на 881 306,6 тыс. рублей;

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог общего пользования в г. Оренбурге, софинансирование) – сокращение на 2024 год на 882,2 тыс. рублей;

создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 этап)) – увеличение на 2024 год на 43 731,9 тыс. рублей и на 2025 год на 102 041,2 тыс. рублей;

создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги ул. Тихая (2 этап)) – увеличение на 2024 год 162 604,3 тыс. рублей и на 2025 год на 747 951,6 тыс. рублей;

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения в г. Оренбурге) – увеличение на 2024 год на 250 252,2 тыс. рублей;

создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге) – увеличение на 2024 год на 250 252,2 тыс. рублей;

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – увеличение на 2024 год на 175,3 тыс. рублей и сокращение на 850,0 тыс. рублей на 2025 год;

* общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» предложено сократить на обеспечение деятельности подведомственных учреждений на 2024 год на 12 129,1 тыс. рублей. Согласно письму ДГиЗО на указанную сумму предложено сократить бюджетные ассигнования на выполнение муниципального задания муниципального бюджетного учреждения «Управление капитального строительства»;
* общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» предложено увеличить на 2024 год на 149 829,1 тыс. рублей. Согласно письму ДГиЗО средства планируется направить на благоустройство свободной территории ул. Чкалова/Ленинградская и благоустройство восточной части набережной реки Урал.

1. **Управлению записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга** увеличить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 1 227,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 27 076,00 тыс. рублей. Средства планируется направить на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда. Бюджетные ассигнования планового периода 2024 и 2025 годов не корректируются.

В соответствии с Положением, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 229, УЗАГС обеспечивает реализацию переданных государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния. Данные полномочия переданы органам местного самоуправления города Оренбурга Законом Оренбургской области от 28.11.2003 № 667/71-III-ОЗ «О наделении органов местного самоуправления полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния».

Согласно статье 11 (ч. 3 и 5) Устава города Оренбурга, принятого решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2015 № 1015, финансовое обеспечение отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, осуществляется только за счет предоставляемых бюджету города Оренбурга субвенций из федерального и областного бюджетов. Органы местного самоуправления города Оренбурга в целях решения социально значимых для населения вопросов имеют право дополнительно использовать собственные материальные ресурсы и финансовые средства для осуществления отдельных переданных им государственных полномочий в установленном настоящей статьей порядке. Вместе с тем, дополнительное финансовое обеспечение государственных полномочий за счет средств бюджета города Оренбурга несет дополнительную нагрузку на местный бюджет.

1. **Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга** уменьшить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 3 022,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 953 410,5 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2024 и 2025 годов не корректируются. Изменения бюджетных ассигнований 2023 года предложены Поправками по муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург», в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:

* «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» - увеличение на 71,4 тыс. рублей за счет сокращения расходов на ремонт индивидуального теплового пункта многоквартирного дома на сумму 2 894,2 тыс. рублей и увеличения расходов на снос аварийных МКД;
* «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» - сокращение на 4 366,6 тыс. рублей, в том числе сокращаются расходы на содержание набережной реки Урал (652,4 тыс. рублей), осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения (600,0 тыс. рублей) и реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» (3 114,2 тыс. рублей);
* «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» - увеличение на 691,3 тыс. рублей.

Кроме этого, поправками предусмотрено увеличение непрограммной части бюджета города на сумму 700,2 тыс. рублей, а именно на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

1. **Администрации Северного округа города Оренбурга** уменьшить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 2 182,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 789 012,4 тыс. рублей. На плановый период 2024 года Поправками предложено сократить общий объем бюджетных ассигнований на 1 681,4 тыс. рублей и утвердить его в сумме 429 584,1 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2025 года не корректируются.

Изменения бюджетных ассигнований предложены Поправками по следующим муниципальным программам:

* «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» - сокращение на 2023 год на 20,3 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий»;
* «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» - увеличение на 2023 год на 1 715,7 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде. На плановый период 2024 года Поправками предложено сокращение ассигнований на 1 681,4 тыс. рублей. Согласно ФЭО увеличение бюджетных ассигнований предлагается в связи с поступлением средств из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая страна»;
* «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» - сокращение на 2023 год на 482,1 тыс. рублей, за счет снижения объема расходов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» на 120,8 тыс. рублей и на «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 361,3 тыс. рублей. На плановый период 2024 года Поправками предложено сократить бюджетные ассигнования на Обеспечение деятельности подведомственных учреждений на 33 024,0 тыс. рублей и перераспределить их на мероприятия по благоустройству общественных территорий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы»;
* «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» - сокращение на 3 573,2 тыс. рублей по региональному проекту «Формирование комфортной городской среды».

Кроме этого, поправками предусмотрено увеличение непрограммной части бюджета города на сумму 177,4 тыс. рублей, а именно на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

1. **Администрации Южного округа города Оренбурга** увеличить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 29 143,3 тыс. рублей и утвердить их в сумме 692 920,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 года Поправками предложено сократить общий объем бюджетных ассигнований на 29 581,5 тыс. рублей и утвердить его в сумме 464 367,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2025 года не корректируются.

Изменения бюджетных ассигнований предложены Поправками по следующим муниципальным программам:

* «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» - сокращение на 0,4 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий»;
* «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» - сокращение на 2023 год 350,8 тыс. рублей по комплексу процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий» (основную часть средств (348,9 тыс. рублей) предлагается перераспределить для оплаты штрафов);
* «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» - увеличение на 2023 год на 28 434,8 тыс. рублей и сокращение на 2024 год на 30 185,2 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде. Согласно ФЭО изменением бюджетных ассигнований предлагается в связи с поступлением средств из областного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая страна»;
* «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» - увеличение на 2023 год на 157,3 тыс. рублей, в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:
* «Благоустройство, озеленение и содержание территории» - увеличение на 278,6 тыс. рублей;
* «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» сокращение на 121,3 тыс. рублей.
* «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» - сокращение на 27,6 тыс. рублей на мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи.

Кроме этого, поправками предусмотрено увеличение непрограммной части бюджета города на сумму 930,0 тыс. рублей, а именно на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

1. **Управлению по культуре и искусству администрации города Оренбурга** увеличить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 9 487,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 865 109,2 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования планового периода 2024 и 2025 годов не корректируются. Изменения бюджетных ассигнований предложены по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург», в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:

* «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» – увеличить на 4 074,2 тыс. рублей;
* «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» – увеличить на 5 956,8 тыс. рублей;
* «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере культуры и искусства» – сократить на 544,0 тыс. рублей.

Основной причиной предлагаемых Поправок является увеличение бюджетных ассигнований на центральный аппарат.

**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 2023-2025 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 27.12.2022 № 300» изменения в бюджет города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предлагаются на основании:

* изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 18 Положения о бюджетном процессе;
* уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
* проекта Закона Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 27.12.2022 № 300» и Поправок к нему основные характеристики бюджета города Оренбурга составят:

* на 2023 год:

общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 24 005 915,7 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 446 559,1 тыс. рублей;

общий объем расходов – в сумме 24 872 447,8 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 446 559,1 тыс. рублей;

дефицит бюджета – в размере 866 532,1 тыс. рублей (без изменений относительно утвержденных бюджетных назначений);

* на 2024 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов сокращается на 406 439,6 тыс. рублей и составят в равных суммах 21 944 012,8 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 тыс. рублей;
* на 2025 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов увеличится на 849 142,8 тыс. рублей и составят в равных суммах 18 701 612,3 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 рублей.

1. Решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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, пункта 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

Секретева Наталья Викторовна

+7(3532) 98-73-36