|  |  |
| --- | --- |
| 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 № \_\_\_\_\_\_\_от \_\_\_\_\_\_\_\_\_  Заключение на проект решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» | Председателю  Оренбургского городского Совета  Березневой О.П.  И.о. начальника финансового управления  администрации города Оренбурга  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 2 статьи 15 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970, 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 проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» (далее – Проект решения), направленного в Счетную палату письмом Администрации города Оренбурга от 15.11.2023 № Вн.01-02/113.

Представленным Проектом решения предусматривается внесение изменений 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), направленных на изменение утвержденных на 2023-2025 годы показателей доходной и расходной частей бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Пока-затель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300 | Изменено РОГС от 04.09.2023 № 385 | Предусмотрено  Проектом решения | Отклонения Проекта решения | | | |
| от РОГС № 300 | | от РОГС № 385 | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 23 073 409,6 | 23 559 356,6 | 24 791 252,3 | +1 717 842,7 | +7,4 | +1 231 895,7 | +5,3 |
| Расходы | 23 073 409,6 | 24 425 888,7 | 25 657 784,4 | +2 584 374,8 | +11,2 | +1 231 895,7 | +5,0 |
| Дефицит | 0,0 | 866 532,1 | 866 532,1 | +866 532,1 | +100,0 | 0,0 | - |

Изменения основных параметров городского бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов, предусмотренные Проектом решения, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 04.09.2023 № 385 | | Предусмотрено  Проектом решения | | Отклонения | | | |
| 2024 год | | 2025 год | |
| 2024 год | 2025 год | 2024 год | 2025 год | сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 22 350 452,4 | 17 852 469,5 | 22 142 452,4 | 17 852 469,5 | -208 000,0 | -0,9 | 0,0 | - |
| Расходы | 22 350 452,4 | 17 852 469,5 | 22 142 452,4 | 17 852 469,5 | -208 000,0 | -0,9 | 0,0 | - |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |

Согласно пояснительной записке и финансово-экономическому обоснованию Проекта решения внесение изменений в решение Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» производится на основании следующих документов, которые представлены в Счетную палату с Проектом решения:

* изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге;
* писем главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга с предложениями об изменении бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;
* уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
* писем главных распорядителей бюджетных средств города Оренбурга с предложениями об увеличении и (или) перераспределении бюджетных ассигнований.

1. **Доходы бюджета города Оренбурга**

Внесение изменений в доходную часть бюджета города Оренбурга, утвержденную на 2023-2025 годы, предусматривается Проектом решения в связи с уточнением прогнозных поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета, прогнозируемый на 2023 год (23 559 356,6 тыс. рублей), увеличивается на сумму 1 231 895,7 тыс. рублей или на 5,3% и предлагается к утверждению в сумме 24 791 252,3 тыс. рублей.

Общий объем доходов, прогнозируемый на 2024 год (22 350 452,4, тыс. рублей), сокращается на сумму 208 000,0 тыс. рублей или на 0,9% и предлагается к утверждению в сумме 22 142 452,4 тыс. рублей.

Общий объем доходов, прогнозируемый на 2025 год, Проектом решения не изменяется и составляет 17 852 469,5 тыс. рублей.

**1.1.** Объем **налоговых и неналоговых доходов**, прогнозируемый на 2023 год (8 156 994,4 тыс. рублей) увеличивается Проектом решения на сумму 114 206,3 тыс. рублей или на 1,4%, и предлагается к утверждению в сумме 8 271 200,6 тыс. рублей.

Объемы налоговых и неналоговых доходов бюджета, прогнозируемые на плановый период, Проектом решения не изменяются и составляют: на 2024 год – 8 422 678,6 тыс. рублей, на 2025 год – 8 800 601,9 тыс. рублей.

Изменения прогнозных показателей предлагаются на основании обращений главных администраторов доходов в связи с уточненной оценкой поступлений в соответствии с утвержденными ими на основании статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ методиками прогнозирования доходов бюджета города Оренбурга.

Так, на основании письма Управления Федеральной налоговой службы по Оренбургской области от 14.11.2023 № 12-31/16695@ увеличивается объем прогнозируемых на 2023 год поступлений налога на доходы физических лиц на сумму 85 949,7 тыс. рублей или на 3,0% от прогнозного показателя (2 895 596,0 тыс. рублей) и предлагается к утверждению в сумме 2 981 545,7 тыс. рублей.

На основании письма Департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (далее – ДГиЗО) от 10.11.2023 № 01-24/3151-вн в связи с фактическим поступлением согласно методике корректируются следующие виды доходов бюджета на 2023 год:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – увеличиваются на сумму 31 836,6 тыс. рублей или на 16,4% и предлагаются к утверждению в сумме 225 836,6 тыс. рублей. Основными факторами, влияющими на увеличение прогнозных показателей, являются фактическое погашение задолженности по решениям судов и в добровольном порядке;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – увеличиваются на сумму 6 708,0 тыс. рублей или на 12,5% и предлагаются к утверждению в сумме 53 496,9 тыс. рублей. Основными факторами, влияющим на увеличение прогнозных показателей, являются фактическое погашение задолженности по решению арбитражного суда, а также оценка ожидаемых результатов работы по погашению задолженности;

- прочие доходы, от компенсации затрат бюджетов городских округов (иные доходы от компенсации затрат) – включаются в доходы бюджета в сумме 9 445,1 тыс. рублей (ранее доходы не планировались). Основным фактором, влияющим на включение данных доходов в бюджет, является фактическое поступление от возврата средств по муниципальным контрактам прошлых периодов от ООО «СУ-56», ООО «Крафт», а также с депозита Арбитражного суда Оренбургской области;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – сокращаются на сумму 28 082,0 тыс. рублей или на 29,9% и предлагаются к утверждению в сумме 65 918,0 тыс. рублей. Прогнозный показатель рассчитан с учетом фактических поступлений за прошедший период текущего года, которые снижены в связи с сокращением обращений на выкуп, а также перераспределением доходов на иные коды бюджетной классификации;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – включается в доходы бюджета в сумме 8 262,7 тыс. рублей (ранее доходы не планировались). Основной причиной включения данных доходов в бюджет является их выделение по отдельному коду бюджетной классификации из доходов, учитываемых по коду от продажи земельных участков.

На основании протокола Министерства финансов Оренбургской области № 17 в связи с выделением субсидий из областного бюджета на реализацию инициативных проектов корректируются прочие неналоговые доходы бюджета на 2023 год по инициативным платежам на реализацию проекта «Капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды Промышленного района г. Оренбурга» в сумме 86,2 тыс. рублей.

**1.2.** Объем **безвозмездных поступлений,** утвержденный на 2023 год, увеличивается Проектом решения на сумму 1 117 689,4 тыс. рублей или на 7,3% и предлагается к утверждению в сумме 16 520 0514,7 тыс. рублей. На плановый период прогнозные показатели сокращаются в части 2024 года на 208 000,0 тыс. рублей или на 2,0% и предлагаются к утверждению в сумме 13 719 773,9 тыс. рублей. Общий объем безвозмездных поступлений, утвержденный на 2025 год, не изменяется и составляет 9 051 867,6 тыс. рублей.

Изменения на указанные суммы связаны с уточнениями ***безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ***, которые предлагаются Проектом решения к утверждению в следующих объемах: на 2023 год – 16 515 076,7 тыс. рублей, на 2024 год – 13 719 356,9 тыс. рублей, на 2025 год – 9 051 435,6 тыс. рублей.

Изменения предусматриваются Проектом решения по дотациям, субсидиям и субвенциям.

Плановые показатели по *дотациям* предлагаются к изменению в части объема, утвержденного на 2023 год, который увеличивается на общую сумму 160 000,0 тыс. рублей или на 9,9%. С учетом предлагаемых уточнений планируемый общий объем дотаций в городском бюджете на 2023 год составит 1 780 803,9 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов бюджетные назначения не изменяются и составляют по 500,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогнозные показатели по *межбюджетным субсидиям* предлагается изменить на следующие суммы:

- на 2023 год – увеличить на 666 163,2 тыс. рублей или на 8,3% и утвердить в общей сумме 8 726 715,4 тыс. рублей;

- на 2024 год – сократить на 208 000,0 тыс. рублей или на 2,5% и утвердить в общей сумме 8 049 010,3 тыс. рублей.

На 2025 год объем межбюджетных субсидий не изменяется и составляет 3 379 794,5 тыс. рублей.

Основной объем увеличения прогнозных показателей на 2023 год связан с ростом субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (+564 917,3 тыс. рублей) и на осуществление дорожной деятельности (+88 630,0 тыс. рублей).

Сокращение прогнозных показателей на 2024 год обусловлено уменьшением субсидий на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (-208 833,4 тыс. рублей).

Прогнозные показатели на 2023 год по *субвенциям* предлагается увеличить на сумму 291 526,2 тыс. рублей или на 5,3% и утвердить в сумме 5 749 994,8 тыс. рублей. Указанное увеличение в полном объеме обеспечено ростом прогнозируемых сумм субвенций на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ.

На плановый период 2024 и 2025 годов утвержденные объемы субвенций не изменяются и составляют соответственно 5 427 284,0 тыс. рублей и 5 428 578,5 тыс. рублей.

1. **Расходы бюджета города Оренбурга**

Проектом решения предлагается увеличить расходы бюджета, утвержденные на 2023 год в общем объеме 24 425 888,7 тыс. рублей, на сумму 1 231 895,7 тыс. рублей или 5,0% и утвердить их в общем объеме 25 657 784,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета, утвержденные на плановый период 2024 года в общем объеме 22 350 452,4 тыс. рублей, предлагается сократить на сумму 208 000,0 тыс. рублей или 0,9% и утвердить их в общем объеме 22 142 452,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных назначений планового периода 2025 года, утвержденные в сумме 17 852 469,5 тыс. рублей не корректируется.

Сведения о предлагаемых к утверждению изменениях расходов бюджета представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2023 год | Плановый период | |
| 2024 год | 2025 год |
| **УТВЕРЖДЕНО РОГС от 04.09.2023 № 385** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 24 425 888,7 | 22 350 452,4 | 17 852 469,5 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 23 979 978,8 | 21 809 125,9 | 17 105 939,4 |
| Непрограммные расходы | 445 909,9 | 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 | 6 011 425,4 | 6 369 194,3 | 1 798 960,9 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 3 492 024,4 | 5 794 971,3 | 3 494 329,6 |
| Резервные фонды | 75 584,5 | 75 000,0 | 75 000,0 |
| **ПРЕДЛОЖЕНО ПРОЕКТОМ РЕШЕНИЯ** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 25 657 784,4 | 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 |
| ИЗМЕНЕНИЯ (+/-) | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 1 231 895,7 | -208 000,0 | 0,0 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 1 180 280,0 | -208 000,0 | 0,0 |
| Непрограммные расходы | 51 615,8 | 0,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Публично нормативные обязательства | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные инвестиции | 539 717,0 | -204 081,6 | 0,0 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 691 555,4 | -200 000,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Анализ изменений, предложенных Проектом решения по группам видов расходов на 2023 год представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код | Наименование вида расходов | Утверждено РОГС от 04.09.2023 № 385 | Предусмотрено проектом | Изменение | |
| сумма | % |
|  | **ВСЕГО** | **24 425 888,7** | **25 657 784,4** | **1 231 895,7** | **5,0** |
| **100** | **Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами** | **1 521 640,6** | **1 521 200,6** | **-440,0** | **0,0** |
| 110 | Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений | 791 746,2 | 786 992,6 | -4 753,6 | -0,6 |
| 120 | Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов | 729 894,4 | 734 208,0 | 4 313,6 | 0,6 |
| **200** | **Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | **4 787 486,0** | **5 142 970,2** | **355 484,2** | **7,4** |
| **300** | **Социальное обеспечение и иные выплаты населению** | **257 968,4** | **257 932,3** | **-36,1** | **0,0** |
| 310 | Публичные нормативные социальные выплаты гражданам | 139 236,2 | 139 236,2 | 0,0 | 0,0 |
| 320 | Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат | 109 671,5 | 109 711,9 | 40,4 | 0,0 |
| 330 | Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера | 5 337,7 | 5 337,7 | 0,0 | 0,0 |
| 340 | Стипендии | 405,0 | 405,0 | 0,0 | 0,0 |
| 350 | Премии и гранты | 1 634,6 | 1 558,1 | -76,5 | -4,7 |
| 360 | Иные выплаты населению | 1 683,4 | 1 683,4 | 0,0 | 0,0 |
| **400** | **Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности** | **6 011 425,4** | **6 551 142,4** | **539 717,0** | **9,0** |
| **600** | **Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям** | **11 288 034,1** | **11 593 072,7** | **305 038,6** | **2,7** |
| 610 | Субсидии бюджетным учреждениям | 953 644,3 | 962 344,3 | 8 700,0 | 0,9 |
| 620 | Субсидии автономным учреждениям | 10 267 016,3 | 10 561 109,4 | 294 093,1 | 2,9 |
| 630 | Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) | 67 373,5 | 69 619,0 | 2 245,5 | 3,3 |
| **700** | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **852,6** | **852,6** | **0,0** | **0,0** |
| **800** | **Иные бюджетные ассигнования** | **558 481,5** | **590 613,5** | **32 132,0** | **5,8** |
| 810 | Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг | 229 115,7 | 228 342,1 | -773,6 | -0,3 |
| 830 | Исполнение судебных актов | 189 098,3 | 235 926,5 | 46 828,2 | 24,8 |
| 850 | Уплата налогов, сборов и иных платежей | 106 852,1 | 103 444,8 | -3 407,3 | -3,2 |
| 870 | Резервные средства | 29 582,4 | 19 067,1 | -10 515,3 | -35,5 |
| 880 | Специальные расходы | 3 833,0 | 3 833,0 | 0,0 | 0,0 |

В разрезе групп видов расходов основное увеличение бюджетных ассигнований на 2023 год предусматриваются Проектом решения по следующим видам расходов:

1. капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – на сумму 539 717,0 тыс. рублей или на 9,0%. Согласно ФЭО основной причиной увеличения являются: уведомления по расчетам между бюджетами Министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области от 11.10.2023 № 771, от 11.10.2023 № 772, постановление Правительства Оренбургской области от 01.11.2023 № 1085-пп. Бюджетные ассигнования из областного бюджета выделены на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в целях стимулирования жилищного строительства (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе. (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.1) – в сумме 306 122,5 тыс. рублей и стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации за счет бюджетных кредитов в целях опережающего финансового обеспечения расходных обязательств – в сумме 200 000,0 тыс. рублей.
2. закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – на сумму 355 484,2 тыс. рублей или на 7,4%. Согласно ФЭО основной причиной увеличения бюджетных ассигнований является поступление бюджетных ассигнований из областного бюджета, из них: на благоустройство территории пешеходной части ул. Советской – на сумму 90 000,0 тыс. рублей; приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций – на сумму 89 525,3 тыс. рублей; ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде – на сумму 17 772,9 тыс. рублей; содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них – на сумму 44 036,9 тыс. рублей.
3. предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – на сумму 305 038,6 тыс. рублей или 2,7%. Согласно ФЭО основной причиной увеличения бюджетных ассигнований является выделение из областного бюджета субвенций, из них на: обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях – в сумме 138 727,8 тыс. рублей и обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – в сумме 168 900,0 тыс. рублей.
   1. Основной объем изменений расходной части бюджета предусматривается по **муниципальным программам**.

Так, внесенный Проект решения предлагает изменения программных расходов на 2023 год по 20 муниципальным программам из 26-ти программам. В результате предложенных Проектом решения изменений утвержденные на 2023 год программные расходы бюджета увеличиваются на 1 180 280,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в общей сумме 25 160 258,8 тыс. рублей, что составляет 98,1% от всех расходов бюджета.

На плановый период 2024 года Проект решения предусматривает сокращение программных расходов на сумму 208 000,0 тыс. рублей и предлагается к утверждению в общей сумме 21 601 125,9 тыс. рублей. Сокращение программной части бюджета обеспечено за счет снижения бюджетных ассигнований по муниципальным программам «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» на сумму 200 000,0 тыс. рублей, «Спортивный Оренбург» на сумму 31 753,5 тыс. рублей, «Доступное образование в городе Оренбурга» на сумму 888,9 тыс. рублей и «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» на сумму 857,9 тыс. рублей. Кроме этого, Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» на сумму 857,9 тыс. рублей соответственно.

Объем программной части бюджетных назначений планового периода 2025 года, утвержденный в сумме 17 105 939,4 тыс. рублей не корректируется.

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ, предусмотренных Проектом решения на 2023 год, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено РОГС № 385 | Предложено Проектом решения | Отклонения от РОГС № 385 | |
| сумма | % |
| Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга | 419 427,1 | 405 717,0 | -13 710,1 | -3,3 |
| Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге | 4 671 635,1 | 5 329 475,8 | 657 840,7 | 14,1 |
| Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» | 48 989,8 | 49 189,8 | 200,0 | 0,4 |
| Доступное образование в городе Оренбурге | 12 932 805,1 | 13 232 155,2 | 299 350,0 | 2,3 |
| Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга | 126 579,7 | 128 302,4 | 1 722,7 | 1,4 |
| 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 | -3 413,8 | -1,5 |
| Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга | 53 202,0 | 52 230,2 | -971,8 | -1,8 |
| Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 925 444,7 | 1 011 955,0 | 86 510,3 | 9,3 |
| Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий | 458 341,6 | 460 993,4 | 2 651,7 | 0,6 |
| Спортивный Оренбург | 367 747,6 | 364 897,6 | -2 850,0 | -0,8 |
| Социальная поддержка жителей города Оренбурга | 126 251,7 | 127 072,2 | 820,4 | 0,6 |
| Молодой Оренбург | 34 088,6 | 33 488,6 | -600,0 | -1,8 |
| Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» | 883 177,5 | 914 373,3 | 31 195,8 | 3,5 |
| 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 | 48,2 | 0,1 |
| Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» | 437 116,8 | 454 889,7 | 17 772,9 | 4,1 |
| Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» | 47 559,4 | 47 820,6 | 261,2 | 0,5 |
| Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга | 415 100,2 | 426 055,7 | 10 955,5 | 2,6 |
| Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга | 470 842,8 | 474 743,2 | 3 900,3 | 0,8 |
| Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными | 292 949,8 | 284 202,0 | -8 747,8 | -3,0 |
| Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы | 869 274,1 | 966 617,7 | 97 343,6 | 11,2 |
| ИТОГО ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ | 23 879 707,3 | 25 059 987,3 | 1 180 280,0 | 4,9 |

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

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ, предусмотренных Проектом решения, повлияло на целевые показатели (индикаторы), утвержденные на 2023 год и на плановый период 2024 года. Изменения показателей планируется в 7-ми муниципальных программах, которые отражены в приложении к ФЭО по расходам.

Счетная палата города Оренбурга обращает внимание на то, что ответственными исполнителями в нарушение требований статьи 179 Бюджетного кодекса РФ и пункта 7.4 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2018 № 1083-п, на момент подготовки настоящего заключения муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» не приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете (РОГС № 300).

* 1. Распределение бюджетных ассигнований **по разделам и подразделам** бюджетной классификации расходов бюджетов на 2023 год в соответствии с Проектом решения представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300 | Уточнено РОГС от 04.09.2023 № 385 | Предусмотрено Проектом | Отклонения Проекта решения | | | |
| от первоначально утвержденного | | от уточненного | |
| тыс. рублей | % | тыс. рублей | % |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **903 993,2** | **1 028 365,9** | **1 016 081,3** | **124 372,6** | **13,8** | **-12 284,6** | **-1,2** |
| 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 | 69 308,6 | 68 606,6 | 66 656,6 | -702,0 | -1,0 | -1 950,0 | -2,8 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 312 184,0 | 326 889,4 | 325 907,4 | 14 705,4 | 4,7 | -982,0 | -0,3 |
| Судебная система | 67,6 | 212,3 | 212,3 | 144,7 | 214,1 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 106 698,4 | 107 250,5 | 108 900,5 | 552,1 | 0,5 | 1 650,0 | 1,5 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 3 833,0 | 3 833,0 | 3 833,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 55 000,0 | 29 582,4 | 19 067,1 | -25 417,6 | -46,2 | -10 515,2 | -35,5 |
| Другие общегосударственные вопросы | 352 940,3 | 488 030,3 | 487 543,0 | 135 090,0 | 38,3 | -487,3 | -0,1 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **101 194,0** | **107 926,0** | **108 811,8** | **6 732,0** | **6,7** | **885,8** | **0,8** |
| Органы юстиции | 25 011,4 | 25 011,4 | 25 849,0 | 0,0 | 0,0 | 837,6 | 3,3 |
| Гражданская оборона | 162,0 | 162,0 | 162,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 69 768,8 | 73 057,8 | 73 106,0 | 3 289,0 | 4,7 | 48,2 | 0,1 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6 251,8 | 9 694,8 | 9 694,8 | 3 443,0 | 55,1 | 0,0 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **4 505 929,7** | **4 374 303,3** | **5 070 849,2** | **-131 626,4** | **-2,9** | **696 545,9** | **15,9** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 2 902,9 | 3 128,7 | 3 128,7 | 225,8 | 7,8 | 0,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 0,0 | 2 684,8 | 2 684,8 | 2 684,8 | х | 0,0 | х |
| Транспорт | 371 261,9 | 419 427,1 | 405 717,0 | 48 165,2 | 13,0 | -13 710,1 | -3,3 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 726 110,3 | 3 492 024,4 | 4 183 579,8 | -234 085,8 | -6,3 | 691 555,4 | 19,8 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 405 654,6 | 457 038,2 | 475 738,8 | 51 383,5 | 12,7 | 18 700,7 | 4,1 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **2 867 173,4** | **3 660 230,7** | **3 862 941,2** | **793 057,3** | **27,7** | **202 710,5** | **5,5** |
| Жилищное хозяйство | 305 119,6 | 486 350,9 | 497 387,8 | 181 231,2 | 59,4 | 11 036,9 | 2,3 |
| Коммунальное хозяйство | 1 717 094,4 | 1 764 962,7 | 1 764 244,7 | 47 868,2 | 2,8 | -718,0 | 0,0 |
| Благоустройство | 758 466,2 | 1 313 259,6 | 1 503 879,5 | 554 793,4 | 73,1 | 190 620,0 | 14,5 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 86 493,2 | 95 657,6 | 97 429,2 | 9 164,4 | 10,6 | 1 771,6 | 1,9 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **428 187,1** | **442 785,2** | **460 558,1** | **14 598,1** | **3,4** | **17 772,9** | **4,0** |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 428 187,1 | 442 785,2 | 460 558,1 | 14 598,1 | 3,4 | 17 772,9 | 4,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **12 839 543,7** | **13 231 177,2** | **13 537 059,3** | **391 633,5** | **3,1** | **305 882,1** | **2,3** |
| Дошкольное образование | 3 382 417,4 | 3 753 269,1 | 3 899 106,5 | 370 851,7 | 11,0 | 145 837,4 | 3,9 |
| Общее образование | 7 976 805,5 | 7 909 240,0 | 8 090 038,9 | -67 565,5 | -0,8 | 180 798,9 | 2,3 |
| Дополнительное образование детей | 1 160 024,1 | 1 240 180,1 | 1 226 023,1 | 80 156,1 | 6,9 | -14 157,0 | -1,1 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 061,0 | 1 322,3 | 1 322,3 | 261,3 | 24,6 | 0,0 | 0,0 |
| Молодежная политика | 27 578,9 | 34 869,9 | 28 929,5 | 7 291,0 | 26,4 | -5 940,4 | -17,0 |
| Другие вопросы в области образования | 291 656,8 | 292 295,8 | 291 638,9 | 639,0 | 0,2 | -656,9 | -0,2 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **429 104,0** | **539 373,0** | **555 565,8** | **110 269,0** | **25,7** | **16 192,8** | **3,0** |
| Культура | 345 576,5 | 448 177,0 | 468 708,8 | 102 600,6 | 29,7 | 20 531,8 | 4,6 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 83 527,5 | 91 196,0 | 86 857,0 | 7 668,5 | 9,2 | -4 339,0 | -4,8 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **187,6** | **162,1** | **162,1** | **-25,5** | **-13,6** | **0,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 187,6 | 162,1 | 162,1 | -25,5 | -13,6 | 0,0 | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **633 011,4** | **644 372,6** | **651 412,9** | **11 361,2** | **1,8** | **7 040,3** | **1,1** |
| Пенсионное обеспечение | 46 480,5 | 48 074,5 | 48 074,5 | 1 594,0 | 3,4 | 0,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 24 928,2 | 28 730,7 | 28 730,7 | 3 802,5 | 15,3 | 0,0 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 513 918,9 | 518 801,1 | 524 867,6 | 4 882,2 | 1,0 | 6 066,5 | 1,2 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 47 683,8 | 48 766,3 | 49 740,1 | 1 082,4 | 2,3 | 973,8 | 2,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **334 148,9** | **367 798,5** | **364 948,5** | **33 649,6** | **10,1** | **-2 850,0** | **-0,8** |
| Физическая культура | 248 180,2 | 276 166,6 | 273 166,6 | 27 986,5 | 11,3 | -3 000,0 | -1,1 |
| Массовый спорт | 0,0 | 67 333,4 | 67 333,4 | 67 333,4 | х | 0,0 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 62 800,1 | 1 553,1 | 1 553,1 | -61 247,0 | -97,5 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 23 168,6 | 22 745,3 | 22 895,3 | -423,3 | -1,8 | 150,0 | 0,7 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **30 084,0** | **28 541,7** | **28 541,7** | **-1 542,3** | **-5,1** | **0,0** | **0,0** |
| Телевидение и радиовещание | 18 595,0 | 17 486,7 | 17 486,7 | -1 108,3 | -6,0 | 0,0 | 0,0 |
| Периодическая печать и издательства | 11 489,0 | 11 055,0 | 11 055,0 | -434,0 | -3,8 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА** | **852,6** | **852,6** | **852,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ВСЕГО** | **23 073 409,6** | **24 425 888,7** | **25 657 784,4** | **1 352 479,1** | **5,9** | **1 231 895,7** | **5,0** |

По результатам проведенного анализа распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов установлено следующее.

Сокращение бюджетных ассигнований на 2023 год предлагается по двум разделам из двенадцати предусмотренных:

* «Общегосударственные расходы» – на сумму 12 284,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 016 081,3 тыс. рублей»;
* «Физическая культура и спорт» – на сумму 2 850,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 364 948,5 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований на 2023 год предлагается по семи разделам бюджетной классификации. В наибольших объемах (>200 000,0 тыс. руб.) Проектом решения предложено увеличить расходы по следующим разделам:

* «Национальная экономика» – на сумму 696 545,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 5 070 849,2 тыс. рублей;
* «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на сумму 202 710,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 3 862 941,2 тыс. рублей;
* «Образование» – на сумму 305 882,1 тыс. рублей и утвердить их в сумме 13 537 059,3 тыс. рублей.

В наименьших объемах (< 20 000,0 тыс. руб.) Проектом решения предложено увеличить расходы по следующим разделам:

* «Культура, кинематография» – на сумму 16 192,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 555 565,8 тыс. рублей;
* «Охрана окружающей среды» – на сумму 17 772,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 460 558,1 тыс. рублей;
* «Социальная политика» – на сумму 7 040,3 тыс. рублей и утвердить их в сумме 651 412,9 тыс. рублей;
* «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на сумму 885,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 108 811,8 тыс. рублей.

**2.3.** Сведения о предлагаемых к утверждению Проектом решения бюджетных ассигнований 2023 года и их изменении относительно РОГС № 385 в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **РОГС № 385** | **Проект решения** | **Отклонение** |
| Администрация города Оренбурга (001) | 926 647,8 | 931 091,8 | 4 444,0 |
| контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга (003) | 17 719,4 | 18 169,4 | 450,0 |
| Оренбургский городской Совет (004) | 78 656,6 | 76 206,6 | -2 450,0 |
| Счетная палата города Оренбурга (005) | 25 512,8 | 25 512,8 | 0,0 |
| департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга (006) | 177 774,7 | 485 261,7 | 307 487,0 |
| финансовое управление администрации города Оренбурга (007) | 140 847,1 | 130 687,8 | -10 159,2 |
| Администрация Северного округа города Оренбурга (008) | 786 145,9 | 791 194,9 | 5 048,9 |
| Администрация Южного округа города Оренбурга (009) | 681 562,7 | 695 222,9 | 13 660,2 |
| управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга (012) | 25 011,4 | 25 849,0 | 837,6 |
| комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (013) | 50 101,5 | 50 301,5 | 200,0 |
| управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга (025) | 72 151,7 | 72 151,7 | 0,0 |
| управление по информатике и связи администрации города Оренбурга (029) | 65 619,0 | 65 880,2 | 261,2 |
| комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга (037) | 341 097,4 | 338 247,4 | -2 850,0 |
| управление по социальной политике администрации города Оренбурга (038) | 123 525,9 | 124 375,9 | 850,0 |
| управление образования администрации города Оренбурга (039) | 10 419 488,1 | 10 702 114,5 | 282 626,4 |
| управление молодежной политики администрации города Оренбурга (040) | 39 639,6 | 33 099,2 | -6 540,4 |
| департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (041) | 8 353 236,8 | 9 193 048,1 | 839 811,3 |
| управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга (062) | 842 422,2 | 855 622,2 | 13 200,0 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (112) | 1 258 668,7 | 1 043 687,4 | -214 981,3 |
| управление по размещению наружной рекламы и объектов наружной информации администрации города Оренбурга (115) | 59,4 | 59,4 | 0,0 |
| **ВСЕГО** | **24 425 888,7** | **25 657 784,4** | **1 231 895,7** |

* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **управлению образования администрации города Оренбурга** на 2023 год на 282 626,4 тыс. рублей и утвердить его в сумме 10 702 114,5 тыс. рублей. Объем бюджетных назначений планового периода 2024 года предлагается увеличить на 8 000,0 тыс. рублей и утвердить его в сумме 9 540 398,4 тыс. рублей. Проектом решения на 2024 год предлагается увеличить бюджетные ассигнования по муниципальной программе «Спортивный Оренбург» путем их перераспределения между исполнителями: с комитета по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга на управление образования администрации города Оренбурга.

Основные изменения бюджетных ассигнований 2023 года, утвержденных управлению образования администрации города Оренбурга, предложены Проектом решения по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге». Бюджетные ассигнования 2023 года предлагается увеличить на 282 588,6 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований в основном связано с поступлением субвенций областного бюджета на общую сумму 280 470,0 тыс. рублей, в том числе на:

* обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей на сумму 168 900,0 тыс. рублей;
* обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях на сумму 103 700,0 тыс. рублей;
* обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также компенсация затрат родителей на обучение детей-инвалидов на дому на сумму 1 413,5 тыс. рублей;
* выполнение переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях на сумму 4 856,1 тыс. рублей;
* финансовое обеспечение получения образования в частных общеобразовательных организациях на сумму 1 600,4 тыс. рублей.
* Проектом решения предлагается сократить общий объем бюджетных ассигнований **УЖКХ** на 2023 год на 214 981,2 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 043 687,4 тыс. рублей.

На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается сократить общий объем бюджетных ассигнований на 480 823,0 тыс. рублей и 565 280,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 927 877,8 тыс. рублей и 919 382,7 тыс. рублей соответственно. Уменьшение бюджетных ассигнований планового периода происходит по причине передачи полномочий между УЖКХ и ДИиЖО**.**

Основные изменения бюджетных ассигнований 2023 года, утвержденных УЖКХ, предложены Проектом решения по следующим муниципальным программам:

1. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург». Бюджетные ассигнования предложено сократить на 2023 год на сумму 29 986,0 тыс. рублей.

Основной объем изменений бюджетных ассигнований предусмотрен по следующим комплексам процессных мероприятий:

* «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» - сокращение на 86 838,7 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по следующим целевым статьям расходов:
* «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета» – на сумму 72 630,1 тыс. рублей;
* «Осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области» – на сумму 9 191,4 тыс. рублей
* «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета» – на сумму 1 073,6 тыс. рублей;
* «Дополнительные мероприятия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» – на сумму 2 532,8 тыс. рублей.
* «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» - сокращение на 12 000,4 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по целевой статье расходов «Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда» - на сумму 11 824,1 тыс. рублей.
* «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» - увеличение на 73 071,2 тыс. рублей, в том числе за счет:
* увеличения ассигнований на оплату налогов на имущество и земельного налога на сумму 56,7 тыс. рублей;
* увеличения ассигнований на сумму 58 000,0 тыс. рублей на основании постановления Администрации города Оренбурга от 14.11.2023 № 1953-п на осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий. Согласно ФЭО, бюджетные ассигнования планируют направить на приобретение световой иллюминации. Согласно проекту муниципального контракта на поставку световых консолей с автоматизированной системой управления наружным освещением для нужд Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга, УЖКХ планируется установить 706 световых консолей.

Счетная палата при проведении контрольных мероприятий неоднократно обращала внимание на следующее.

Полномочиями по организации наружного освещения на территории муниципального образования «город Оренбург» не наделен ни один отраслевой (функциональный) орган администрации города Оренбурга.

В рамках наделенных полномочий, УЖКХ осуществляет оплату за поставленную электроэнергию по наружному освещению объектов благоустройства муниципального образования «город Оренбург», за исключением объектов благоустройства, обязанность за оплату наружного освещения которых возложена на иных лиц. Полномочия по организации наружного освещения и использования объектов уличного освещения у УЖКХ отсутствуют.

Договоры энергоснабжения, заключенные УЖКХ с АО «Энергосбыт Плюс», на оплату за поставленную электрическую энергию на уличное освещение города на 2023 год не обеспечивают полного исполнения полномочий органов местного самоуправления муниципального образования в части организации деятельности по обеспечению наружного освещения города.

Предметом договоров энергоснабжения определено: «Потребитель подтверждает, что энергопринимающие устройства (объекты электросетевого хозяйства), указанные в договорах, принадлежат ему на законных основаниях», что не может быть выполнимым со стороны УЖКХ, так как объекты наружного освещения города Оренбурга (опоры, воздушные линии электропередачи, сети электроснабжения, светильники, оборудование учета электроэнергии и т.д.) закреплены на праве пользования, владения за иными юридическими лицами (ООО «ОГСК» и ООО «Компания «Оренбургэнергосервис», в части объектов переданных в аренду; МКП «ОПП», в части объектов закрепленных на праве оперативного управления). За УЖКХ г. Оренбурга на праве оперативного управления закреплены 1 606 одиночных светильников.

* увеличения ассигнований на сумму 18 291,3 тыс. рублей для оплаты электроэнергии по договору с АО «Энергосбыт Плюс»;
* сокращение ассигнований на исполнения наказов избирателей на 1 256,8 тыс. рублей на основании решений Оренбургского городского Совета и писем ГРБС;
* сокращение ассигнований на общую сумму 2 020,0 тыс. рублей путем их перераспределения на другие комплексы процессных мероприятий муниципальной программы на основании писем УЖКХ.
* «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» сокращение на 4 218,1 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по двум целевым статьям расходов: «Центральный аппарат» - в сумме 2 281,7 тыс. рублей и «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» - в сумме 1 225,1 тыс. рублей.

1. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными». Бюджетные ассигнования 2023 года предложено сократить на 191 698,9 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий.

Основной объем перераспределения бюджетных ассигнований предусмотрен по:

* региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на сумму 13 247,0 тыс. рублей;
* комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург», Проектом решения предложено перераспределить бюджетные ассигнования на сумму 178 451,8 тыс. рублей.
* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **ДИиЖО** на 2023 год на 307 487,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 485 261,7 тыс. рублей.

На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований на 480 823,0 тыс. рублей и 565 280,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 927 877,8 тыс. рублей и 919 382,7 тыс. рублей соответственно. Увеличение бюджетных ассигнований планового периода происходит по причине передачи полномочий между **УЖКХ** и **ДИ и ЖО.**

Основные изменения бюджетных ассигнований 2023 года, утвержденных ДИиЖО, предложены Проектом решения по следующим муниципальным программам:

1. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург». Бюджетные ассигнования предложено увеличить на сумму 116 553,2 тыс. рублей.

Основной объем изменений бюджетных ассигнований предусмотрен по следующим комплексам процессных мероприятий:

* «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» увеличение на 96 651,7 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по следующим целевым статьям расходов:
* «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета» – на сумму 78 696,2 тыс. рублей;
* «Осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области» – на сумму 13 997,7 тыс. рублей;
* «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета» – на сумму 1 197,4 тыс. рублей;
* «Дополнительные мероприятия по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» – на сумму 2 532,8 тыс. рублей.
* «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличение на 15 998,9 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по целевой статье расходов «Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда» - на сумму 15 149,4 тыс. рублей.
* «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» увеличение на 3 902,6 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий. Основное перераспределение полномочий происходит по целевой статье расходов «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» - в сумме 3 291,2 тыс. рублей.

1. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными». Бюджетные ассигнования 2023 года предложено увеличить на 191 698,9 тыс. рублей. Согласно представленному ФЭО, объем бюджетных ассигнований перераспределяется с УЖКХ на ДИиЖО, в связи с передачей полномочий.

Основной объем перераспределения бюджетных ассигнований предусмотрен по:

* региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на сумму 13 247,0 тыс. рублей;
* комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург», Проектом решения предложено перераспределить бюджетные ассигнования на сумму 178 451,8 тыс. рублей.
* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **ДГиЗО** на 2023 год на сумму 839 811,3 тыс. рублей и утвердить их в сумме 9 193 048,1 тыс. рублей. В плановом периоде Проектом решения предусматривается сокращение бюджетных ассигнований 2024 года на 200 000,0 тыс. рублей, в результате объем ассигнований предлагается утвердить в сумме 7 873 188,5 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований планового 2025 года не корректируется.

Проектом решения основные изменения бюджетных ассигнований по ДГиЗО предложены по следующим муниципальным программам:

1. «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2023 год на 657 840,7 тыс. рублей.

Основной объем изменений бюджетных ассигнований предусмотрен по четырем структурным элементам:

* Региональному проекту «Жилье» - увеличение на 2023 год на сумму 559 599,5 тыс. рублей, в том числе на строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского – 212 585,2 тыс. рублей и строительство магистрали районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе – 347 014,4 тыс. рублей. Изменение бюджетных ассигнований связано с внесением изменений в Постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп «Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».
* Региональному проекту «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» - увеличение на 89 525,3 тыс. рублей. Средства увеличиваются для приведения в нормативное состояние автомобильных дорог на основании Постановления Правительства Оренбургской области от 10.10.2023 № 1005-пп «Об утверждении изменения распределения субсидий бюджетам муниципальных образований на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций на 2023 год».
* Комплексу процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» - увеличение на 43 617,6 тыс. рублей. Основной объем изменений предложен по мероприятию «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них» (увеличение на 41 067,6 тыс. рублей), в том числе за счет перераспределение областной дотации с ремонта автомобильных дорог на ямочный ремонт в сумме 50 424,4 тыс. рублей и сокращения расходов на ямочный ремонт, ливневую канализацию, установку недостающих светильников, содержания подземных пешеходных переходов (6 387,5 тыс. рублей) и уменьшения средств, предусмотренных на оплату налога на имущество и земельного налога (2 969,3 тыс. рублей).

На мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» Проектом решения предложено увеличить объем ассигнований на 7 433,3 тыс. рублей, в том числе за счет:

* увеличения ассигнований на ремонт подземных пешеходных переходов (70 000,0 тыс. рублей) и капитальный ремонт (ПИР) автомобильной дороги в пос. Ростошинские Пруды (1 803,6 тыс. рублей);
* сокращения расходов на ремонт автомобильных дорог (64 370,3 тыс. рублей).
* Комплексу процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» - сокращение на 34 901,6 тыс. рублей. Сокращение связано с внесением изменений в постановление Администрации города Оренбурга от 09.06.2023 № 1032-п «О перераспределении бюджетных ассигнований между главными распорядителями средств бюджета города Оренбурга и кодами бюджетной классификации» (сокращение расходов на консервацию объекта незавершенного строительства «Атриум» (38 443,9 тыс. рублей), при этом увеличиваются расходы на ремонт аварийных зданий в пос. Нижнесакмарский и технологическое присоединение ФАП по ул. Заводская (3 793,8 тыс. рублей), а также перераспределяются ассигнования в сумме 251,5 тыс. рублей для обеспечения софинансирования по объекту «Школа в ЖК «Дубки»).

С ФЭО представлены проекты договоров технологического присоединения ФАП по ул. Заводская на общую сумму 2 255,5 тыс. рублей, в том числе: к сетям электроснабжения (сумма договора 39,7 тыс. рублей), к централизованной системе холодного водоснабжения (56,6 тыс. рублей), к централизованной системе водоотведения (32,7 тыс. рублей) и к системе теплоснабжения (2 126,5 тыс. рублей).

Отношения, связанные с деятельностью органов местного самоуправления Оренбургской области по созданию условий для оказания медицинской помощи населению в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи регулируются Законом Оренбургской области от 29.10.2015 № 3388/969-V-ОЗ «О создании органами местного самоуправления Оренбургской области условий для оказания медицинской помощи населению в соответствии с территориальной программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи».

Согласно информации, размещенной на сайте Законодательного Собрания Оренбургской области, 01.09.2023 в Законодательное Собрание Оренбургской области внесен законопроект Оренбургской области о внесении изменения в указанный закон.

Законопроектом предлагается дополнить Закон Оренбургской области от 29.10.2015 № 3388/969-V-ОЗ, нормами дающими органам местного самоуправления право:

1. осуществлять организацию элетро-, тепло-, газо- и водоснабжения медицинских и фармацевтических организаций, судебно-экспертных учреждений, подведомственных органу исполнительной власти Оренбургской области в сфере охраны здоровья;
2. осуществлять организацию благоустройства территорий медицинских и фармацевтических организаций, судебно-экспертных учреждений, подведомственных органу исполнительной власти Оренбургской области в сфере охраны здоровья.

Таким образом, утверждение расходов на технологическое присоединение ФАП по ул. Заводская возможно после принятия Законодательным Собранием Оренбургской области указанного законопроекта.

Счетная палата обращает внимание на то, что в перечень вопросов повестки очередного восемнадцатого заседания Законодательного Собрания Оренбургской области, которое назначено на 23.12.2023, указанный проект закона Оренбургской области не включен.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов Проектом решения предложены следующие изменения по муниципальной программе «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», в результате которых общий объем ассигнований 2024 года уменьшится на 200 000,0 тыс. рублей, общий объем ассигнований 2025 года не изменится:

* сокращаются бюджетные ассигнования на:
* 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 на 2024 год на 212 585,1 тыс. рублей;
* строительство транспортной развязки на пересечении проезда Северного и Загородного шоссе в г. Оренбурге на 2024 год на 324 896,3 тыс. рублей и на 2025 год на 512 369,5 тыс. рублей;
* строительство автомобильной дороги, соединяющей ул. Гаранькина и Загородное шоссе в г. Оренбурге (вокруг жилого комплекса «Возрождение») на 2024 год на 200 200,2 тыс. рублей и на 2025 год на 250 250,3 тыс. рублей;
* увеличиваются бюджетные ассигнования на:
* магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге (1 этап) на 2024 год на 8 503,5 тыс. рублей;
* строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге на 2024 год на 525 096,5 тыс. рублей и на 2025 год на 762 619,8 тыс. рублей;
* содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них на 2024 год на 4 081,6 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований планового периода в основном связано с внесением изменений в Постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп «Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно письму ДГиЗО от 17.11.2023 № 01-24-2/1316-вн «срок выполнения подключения (технологического присоединения) к системе теплоснабжения будет перенесен на 2024 год. В адрес департамента поступило письмо ПАО «Т Плюс» от 01.02.2023 № 50800-07-00385 с предложением выполнить строительно-монтажные работы тепловых сетей, тепловой магистрали, насосной станции (подключаемая нагрузка 180 Гкал/час) в 2024 году. На основании письма исполнителя департаментом было написано письмо в министерство строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области (далее - минстрой) с просьбой рассмотреть возможность перераспределения лимитов бюджетных обязательств на 2024 год. На текущий момент минстроем формируется дополнительное соглашение к Соглашению о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету города Оренбурга от 02.02.2022 № 56/1-с. После подписания вышеуказанного дополнительного соглашения, график производства работ будет изменен.».

Представленным Проектом решения бюджетные ассигнования на создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге) предусмотрены на 2023 год в общей сумме 829 857,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные назначения не предусмотрены.

При этом, представленным в Счетную палату проектом решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджетные ассигнования на технологическое присоединение к сетям теплоснабжения в г. Оренбурге на 2024 год предусмотрены в общей сумме 250 250,3 тыс. рублей.

1. «Доступное образование в городе Оренбурге» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2023 год на 16 761,4 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения ассигнований на строительство школы на 1135 мест в ЖК «Дубки» г. Оренбурга на 41 444,5 тыс. рублей и сокращения ассигнований на строительство школы на 1135 мест в ЖК «Микрорайон Маршала Рокоссовского» г. Оренбурга на 24 683,1 тыс. рублей. Изменение бюджетных ассигнований связано с внесением изменений в Постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп «Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;
2. «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» - бюджетные ассигнования сокращаются на 2023 год на содержание центрального аппарата ДГиЗО и обеспечение деятельности подведомственных учреждений на 1 753,8 тыс. рублей.
3. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2025 годы» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2023 год на 112 319,6 тыс. рублей, в том числе на:

* Региональный проект «Формирование комфортной городской среды» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 6 885,6 тыс. рублей, из них: 3 364,8 тыс. рублей на благоустройство пешеходной части ул. Советской. 2 этап, 1 416,1 тыс. рублей на благоустройство верхней части набережной р. Урал, 2 104,7 тыс. рублей на благоустройство пешеходной части ул. Советской. 1 этап.
* Комплекс процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» бюджетные ассигнования увеличиваются на 105 434,0 тыс. рублей, в том числе:
* увеличиваются ассигнования на 90 000,0 тыс. рублей на благоустройство территории пешеходной части ул. Советской и на 15 770,5 тыс. рублей на благоустройство территории по ул. Бр. Коростелевых;
* уменьшаются ассигнования на ремонта плиточного покрытия набережной р. Урал на 336,5 тыс. рублей.

Кроме этого, Проектом решения предложено на 2023 год увеличить объем непрограммных расходов на 54 643,4 тыс. рублей.

Основной объем предлагаемых к увеличению бюджетных ассигнований предложено направить на:

* исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – 48 703,0 тыс. рублей. Согласно ФЭО основаниями для возникновения обязательств по оплате судебных актов являлись поступившие исполнительные документы по дорожно-транспортным происшествиям и штрафные санкции;
* создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – 5 940,4 тыс. рублей.
* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации Северного округа** на 2023 год на 5 048,9 тыс. рублей и утвердить в сумме 791 194,9 тыс. рублей.

Основные изменения бюджетных ассигнований, утвержденных Администрации Северного округа, предложены Проектом решения по муниципальным программам:

1. «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург». Бюджетные ассигнования на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде увеличиваются на 8 866,3 тыс. рублей.
2. «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга». Бюджетные ассигнования увеличиваются на 10 955,5 тыс. рублей.

Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по трем структурным элементам:

* Комплексу процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» на 7 388,3 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения ассигнований на мероприятия по озеленению (8 731,8 тыс. рублей) и уменьшения объема бюджетных ассигнований на выполнение наказов избирателей (500,0 тыс. рублей) и реализацию инициативного проекта в пос. Пруды (809,3 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что увеличение бюджетных ассигнований на мероприятия по озеленению предлагается за счет остатка неиспользованных бюджетных средств 2022 года, подлежащих направлению на реализацию Плана природоохранных мероприятий.

Вместе с тем, улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург» и экологическое просвещение населения является целью муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

В связи с чем, указанные расходы подлежат отражению в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

* Комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 1 840,0 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения объема бюджетных ассигнований на увеличение бюджетных ассигнований на закупку коммунальной техники в лизинг (2 370,3 тыс. рублей) и сокращения расходов на обеспечение деятельности центрального аппарата.
* Приоритетному проекту «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» на 1 727,3 тыс. рублей на капитальный ремонт ограждения сельского кладбища с. Пруды.

1. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы». Бюджетные ассигнования сокращаются на 14 976,0 тыс. рублей, в том числе на региональный проект «Формирование комфортной городской среды» на 3 520,8 тыс. рублей и комплекс процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 11 455,2 тыс. рублей.

Кроме этого, Проектом решения предложено увеличить объем непрограммных расходов на 260,0 тыс. рублей. Бюджетных ассигнований предложено направить на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации Южного округа** на 2023 год на 13 660,2 тыс. рублей и утвердить их в сумме 695 222,9 тыс. рублей.

Основные изменения бюджетных ассигнований, утвержденных Администрации Южного округа, предложены Проектом решения по следующим муниципальным программам:

1. «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург». Бюджетные ассигнования по комплексу процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде» увеличиваются на 8 906,6 тыс. рублей. Средства планируется направить на ликвидацию свалок в сельских населенных пунктах.
2. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга». Бюджетные ассигнования увеличиваются на 3 900,3 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований Проектом решения предусмотрено по двум комплексам процессных мероприятий:

* «Благоустройство, озеленение и содержание территории» - увеличение на 7 821,1 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения бюджетных ассигнований на увеличения ассигнований на мероприятия по озеленению (8 731,7 тыс. рублей) и сокращения бюджетных ассигнований в связи с необходимостью исполнения судебных актов (718,0 тыс. рублей), экономией по торгам (14,4 тыс. рублей) и с целью обеспечение софинансирования субсидии из областного бюджета на ликвидацию несанкционированных свалок (178,2 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что увеличение бюджетных ассигнований на мероприятия по озеленению предлагается за счет остатка неиспользованных бюджетных средств 2022 года, подлежащих направлению на реализацию Плана природоохранных мероприятий.

Вместе с тем, улучшение экологии муниципального образования «город Оренбург» и экологическое просвещение населения является целью муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

В связи с чем, указанные расходы подлежат отражению в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Счетная палата обращает внимание на то, что при экспертизе муниципальных программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» установлены, что в программах учтены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок на территории округов.

Вместе с тем, расходы с идентичным направлением запланированы в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург», при этом расходы на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде соответствуют цели указанной программы.

* «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» - сокращение на 3 920,8 тыс. рублей, в том числе за счет сложившейся экономии (3 800,0 тыс. рублей) и необходимостью исполнения судебных актов (120,8 тыс. рублей).

Кроме этого, Проектом решения предложено увеличить объем непрограммных расходов на 838 тыс. рублей. Бюджетных ассигнований предложено направить на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации города Оренбурга** на 2023 год на 4 444,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 931 091,8 тыс. рублей. Объем назначений планового периода 2024 и 2025 годов не корректируется.

Основные изменения бюджетных ассигнований по Администрации города Оренбурга предложены по следующим муниципальным программам:

* «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» - бюджетные ассигнования сокращаются на 2023 год на 13 710,1 тыс. рублей. Согласно ФЭО уменьшение объема бюджетных ассигнований связано с неисполнением или исполнением на меньшую сумму подрядчиками объемов по муниципальным контрактам.
* «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» - бюджетные ассигнования сокращаются на 2023 год на 1 660,0 тыс. рублей (за счет сложившейся экономии).
* «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2023 год на 1 814,1 тыс. рублей, в том числе за счет:
* перераспределения 480,0 тыс. рублей в рамках ассигнований на обеспечения деятельности центрального аппарат с вида расходов 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на вид расходов 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов». Согласно ФЭО перераспределение необходимо для оплаты командировочных расходов;
* увеличения назначений на «Обеспечение организации, проведения и участия Администрации города Оренбурга в мероприятиях федерального, регионального и муниципального уровня» на 1 660,0 тыс. рублей и «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 154,1 тыс. рублей.
* «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» - на 18 000,0 тыс. рублей увеличивается объем ассигнований на «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург». Согласно ФЭО и письму Администрации города Оренбурга, средства планируется направить на: приобретение и монтаж светового тоннеля «Звездное небо», установку и техническое обслуживание аттракциона «Горка», техническое оснащение катка, оформление скверов у Дома Советов и Драматического театра, монтажные и демонтажные работы.

Пунктом 6.1.5 Правил благоустройства территории муниципального образования «город Оренбург», утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.10.2017 № 416, установлено, что праздничное оформление территории муниципального образования «город Оренбург» определяется концепцией праздничного оформления, которая утверждается администрацией города и определяется на основании программы мероприятий и схемы размещения объектов и элементов праздничного оформления.

* Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **УЗАГС** на 2023 год на 837,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 25 849,0 тыс. рублей. Объем назначений планового периода 2024 и 2025 годов не корректируется. Средства планируется направить на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда.

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.

**2.4.** В рамках непрограммных расходов Проектом решения предложено перераспределить объем резервного фонда Администрации города Оренбурга на 2023 год на сумму 16 455,6 тыс. рублей, а именно:

* 5 940,4 тыс. рублей, ранее утвержденных управлению молодежной политики администрации города Оренбурга на ремонт аварийных участков здания, расположенного по адресу: г. Оренбург, п. Нижнесакмарский, ул. Молодежная, д. 9 перераспределить департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга;
* 10 515,2 тыс. рублей выделить УЖКХ на устранение строительных недостатков в многоквартирных домах, расположенных по адресам: г. Оренбург, мкр. «пос. Кушкуль», ул. Мирнинская, д. 32/1, 34/1, 34/2, 38/1, 38/2.

В соответствии с Проектом решения объем резервного фонда на текущий год и на плановый период бюджетные ассигнования не изменяются.

Сведения о выделенных на основании постановлений Администрации города Оренбурга в 2023 году бюджетных ассигнованиях резервного фонда, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Постановление Администрации города Оренбурга | | ГРБС | Сумма |
| Дата и номер | Цель |
| 1 | от 15.02.2023 № 192-п  (в редакции постановления от 10.07.2023 № 1199-п) | Оплата расходов при организации похорон погибших (умерших) лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, лиц, принимавших участие в специальной военной операции | УЖКХ | 2 000,0  (первоначально 1 000,0) |
| 2 | от 10.03.2023 № 327-п | Оплата расходов на отопление расселенных квартир № 10, 33, 53, 54, 54а, 61, 62, 72 многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, д. 27 | УЖКХ | 148,8 |
| 3 | от 17.04.2023 № 633-п | Оказание содействия опекуну при организации похорон погибшего несовершеннолетнего ребенка | УЖКХ | 29,5 |
| 4 | от 20.04.2023 № 666-п  (в редакции постановления от 21.06.2023 № 1073-п) | Предоставление выплаты собственнику (либо законному представителю) доли (жилое помещение и земельный участок) по переулку Почтовому, дом № 3 | УСП | 395,2 |
| Оплата расходов на совершение нотариальных действий по удостоверению соглашения*,* заключенного с собственником (законным представителем) доли в праве общей собственности на жилой дом и на земельный участок, расположенные по переулку Почтовому, дом № 3 | УЖКХ | 6,1 |
| 5 | от 24.04.2023 № 677-п | На организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, обитающими на территории муниципального образования «город Оренбург» | УЖКХ | 2 482,2 |
| 6 | 06.06.2023 № 994-п | Выделение средств резервного фонда на:  организацию проведения детально-инструментального обследования состояния строительных конструкций многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46;  организацию разработки проектной сметной документации по капитальному ремонту общего имущества многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46;  предоставление управляющей организации жилищным фондом дополнительной помощи в связи с возникновением неотложной необходимости в проведении капитального ремонта общего имущества многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/дом 46 | УЖКХ | 35 000,0 |
| 7 | от 12.07.2023 № 1216-п  (в редакции постановления от 15.08.2023 № 396-п) | На ремонт аварийных участков здания, расположенного по адресу: г. Оренбург, п. Нижнесакмарский, ул. Молодежная, д. 9 | ДГЗО | 5 940,4 |
| 8 | от 11.08.2023 № 1394-п  (в редакции постановления от 03.10.2023 № 1731-п) | На устранение строительных недостатков в многоквартирных домах, расположенных по адресам: г. Оренбург, мкр. «пос. Кушкуль», ул. Мирнинская, д. 32/1, 34/1, 34/2, 38/1, 38/2 | УЖКХ | 10 515,2 |
| **Всего**: | | | | 1. 517,4 |

* 1. Проектом решения предлагается увеличить утвержденный объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург»** (далее – Дорожный фонд) на 2023 год на сумму 691 555,4 тыс. рублей или на 19,8% и утвердить в сумме 4 183 579,8 тыс. рублей. На плановый период 2024 года объем ассигнований предложено сократить на сумму 200 000,0 тыс. рублей или на 3,5% и утвердить в сумме 5 594 971,3 тыс. рублей. В плановом периоде 2025 года объем ассигнований не корректируется.

Основные изменения в составе источников формирования Дорожного фонда связаны с корректировкой объема средств поступающих из областного бюджета.

Информация об источниках формирования Дорожного фонда представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2023 год** | | | **2024 год** | | | **2025 год** | | |
| **РОГС № 385** | **Проект решения** | **Откл.** | **РОГС № 385** | **Проект решения** | **Откл.** | **РОГС № 385** | **Проект решения** | **Откл.** |
| Налоговые и неналоговые доходы | | | | | | | | |
| 857 513,4 | 853 926,1 | -3 587,3 | 885 156,1 | 885 156,1 | 0,0 | 948 486,5 | 948 486,5 | 0,0 |
| Безвозмездные поступления | | | | | | | | |
| 2 496 274,1 | 3 191 416,8 | 695 142,7 | 4 909 815,2 | 4 709 815,2 | -200 000,00 | 2 545 843,1 | 2 545 843,1 | 0,00 |
| **Объем ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», всего** | | | | | | | | |
| **3 492 024,4** | **4 183 579,8** | **691 555,4** | **5 794 971,3** | **5 594 971,3** | **-200 000,0** | **3 494 329,6** | **3 494 329,6** | **0,0** |

Проектом решения изменяются плановые суммы поступлений налоговых и неналоговых доходов, формирующих Дорожный фонд, а также безвозмездные поступления:

* плановая сумма поступлений налоговых и неналоговых доходов сокращается на 2023 год на 3 587,3 тыс. рублей или 0,4%. На 2024 и 2025 годы плановые показатели не изменяются;
* безвозмездные поступления увеличиваются на 2023 год на сумму 695 142,7 тыс. рублей или 27,8%. В плановом периоде 2024 года безвозмездные поступления сократятся на 200 000,0 тыс. рублей или 3,5%. %. В плановом периоде 2025 года объем безвозмездных поступлений не корректируется.

Целевые направления расходования средств Дорожного фонда на 2023 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **РОГС**  **№ 385** | **Проект решения** | **Откл.** |
| 1. | Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования (ДГиЗО) | 941 196,1 | 1 499 085,1 | 557 889,0 |
| 1.1 | Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 1 пусковой комплекс | 0,0 | 212 585,2 | 212 585,2 |
| 1.2 | Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс | 104 623,7 | 104 716,8 | 93,1 |
| 1.3 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап | 280 000,0 | 320 891,9 | 40 891,9 |
| 1.4 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова)в г. Оренбурге. Этап 1.1 | 0,0 | 306 122,4 | 306 122,4 |
| 1.5 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап | 1 998,7 | 1 998,7 | 0,0 |
| 1.6 | 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" | 225,6 | 225,6 | 0,0 |
| 1.7 | Реконструкция путепровода через ж.д. пути по ул. Конституции СССР | 2 225,0 | 2 225,0 | 0,0 |
| 1.8 | Строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге (ПИР) | 5 269,6 | 3 466,0 | -1 803,6 |
| 1.9 | Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог) | 546 853,4 | 546 853,4 | 0,0 |
| 2. | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых государственных экспертиз) | 1 813 598,8 | 1 910 557,4 | 96 958,6 |
| 3. | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 689 142,8 | 727 037,6 | 37 894,8 |
| 4. | Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в части ремонта асфальтобетонного покрытия проезжей части, внутриквартальных проездов, автомобильных стоянок, устройство, асфальтирование и ремонт пешеходных тротуаров | 48 086,8 | 46 899,8 | -1 186,9 |
| **Всего:** | | **3 492 024,4** | **4 183 579,8** | **691 555,4** |

Основной объем увеличения бюджетных ассигнований предлагается по направлениям «Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, проведение проектно-изыскательских работ, научно-исследовательских, опытно-конструкторских при осуществлении дорожной деятельности» - увеличение на 557 889,0 тыс. рублей или 59,3%, «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» - увеличение на 96 958,6 тыс. рублей или 5,3% и «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» - увеличение на 37 894,8 тыс. рублей или 5,5%. Проектом решения уменьшаются бюджетные ассигнования по направлению «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов» - 1 186,9 тыс. рублей или 2,5%.

В плановом периоде 2024 года Проектом решения предложено увеличить утвержденный объем бюджетных ассигнований по направлению «Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них» на 0,6% (4 081,6 тыс. рублей) и уменьшить по направлению «Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, проведение проектно-изыскательских работ, научно-исследовательских, опытно-конструкторских при осуществлении дорожной деятельности» на 5,5% (-204 081,6 тыс. рублей).

В плановом периоде 2025 года в разрезе направлений расходов общий объем дорожного фонда не корректируется.

Изменения по целевым направлениям расходования средств Дорожного фонда на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование** | **2024** | | | **2025** | | |
| **РОГС**  **№ 385** | **Проект решения** | **Откл.** | **РОГС**  **№ 385** | **Проект решения** | **Откл.** |
| 1. | Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования (ДГиЗО) | 3 678 342,7 | 3 474 261,1 | -204 081,6 | 1 274 989,3 | 1 274 989,3 | 0,0 |
| 1.1 | Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 1 пусковой комплекс | 335 497,8 | 122 912,6 | -212 585,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.2 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап | 136 486,0 | 144 989,5 | 8 503,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап | 502 478,4 | 502 478,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.4 | Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап | 971 698,9 | 971 698,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.5 | Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильных дорог) | 882,2 | 882,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.6 | Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге) | 324 896,3 | 849 992,8 | 525 096,5 | 512 369,5 | 1 274 989,3 | 762 619,8 |
| 1.7 | Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении проезда Северного и Загородного шоссе в г. Оренбурге) | 324 896,3 | 0,0 | -324 896,3 | 512 369,5 | 0,0 | -512 369,5 |
| 1.8 | Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги, соединяющей ул. Гаранькина и Загородное шоссе в г. Оренбурге (вокруг жилого комплекса "Возрождение") | 200 200,2 | 0,0 | -200 200,2 | 250 250,3 | 0,0 | -250 250,3 |
| 2. | Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых государственных экспертиз) | 1 448 796,7 | 1 448 796,7 | 0,0 | 1 529 025,6 | 1 529 025,6 | 0,0 |
| 3. | Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них | 667 831,8 | 671 913,4 | 4 081,6 | 690 314,7 | 690 314,7 | 0,0 |
| **Всего:** | | **5 794 971,3** | **5 594 971,3** | **-200 000,0** | **3 494 329,6** | **3 494 329,6** | **0,0** |

* 1. Проектом решения предлагается увеличить утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования (далее – План природоохранных мероприятий) на 2023 год на сумму 17 463,5 тыс. рублей. Объем ассигнований планового периода 2024 и 2025 годов не корректируется.

Согласно Пояснительной записки увеличение объема ассигнований производится за счет остатков средств по состоянию на 01.01.2023, поступивших в доход бюджета города Оренбурга от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования.

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

**3.1.** Проектом решения не предусматривается изменение **дефицита бюджета**, который утвержден на 2023 год в размере 866 532,1 тыс. рублей. Размер дефицита на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяется и составляет 0 рублей.

**3.2.** Уточнение **источников внутреннего финансирования дефицита бюджета** предусматривается Проектом решения на 2023-2025 годы в части показателей увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов в связи с увеличением предлагаемых к утверждению доходов и расходов бюджета. Суммы изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета не изменяются и составляют: на 2023 год – 869 282,1 тыс. рублей, на 2024 год – 77 750,0 тыс. рублей, на 2025 год – 83 800,0 тыс. рублей.

**Выводы**

1. Предусмотренные представленным проектом 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 Российской Федерации и статьи 18 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге;
* писем главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга с предложениями об изменении бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;
* уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
* писем главных распорядителей бюджетных средств города Оренбурга с предложениями об увеличении 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» основные характеристики бюджета города Оренбурга составят:

* на 2023 год:

общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 24 791 252,3 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 1 231 895,7 тыс. рублей;

общий объем расходов – в сумме 25 657 784,4 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 1 231 895,7 тыс. рублей;

дефицит бюджета – не изменяется и составляет 866 532,1 тыс. рублей;

* на 2024 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов сокращаются на 208 000,0 тыс. рублей и составят в равных суммах 22 142 452,4 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 тыс. рублей;
* на 2025 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов не изменяются и составляют в равных суммах 17 852 469,5 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 рублей.

1. Внесенный Проект решения предлагает изменения программных расходов на 2023 год по 20-ти муниципальным программам, на плановый период 2024 и 2025 годов - по семи муниципальным программам, которые повлияют на целевые показатели 13-ти муниципальных программ. При этом муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» не приведена в соответствие с первоначальным Решением о бюджете.
2. 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 изменений отвечает требованиям пунктов 1 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 7 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге. 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