

Заключение

Счетной палаты города Оренбурга на проект решения
Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга
на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

(согласовано Коллегией Счетной палаты города Оренбурга
(протокол от 09.12.2024 № 12))

Оренбург
2024 год

Содержание

1. Общие положения.....	4
2. Документы и материалы, представленные с Проектом решения и являющиеся основой для составления проекта бюджета.....	5
3. Содержание Проекта решения.....	12
4. Общая характеристика проекта бюджета.....	17
5. Доходы проекта бюджета.....	24
5.1. Налоговые и неналоговые доходы.....	28
5.2. Безвозмездные поступления.....	67
6. Расходы проекта бюджета.....	74
6.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге».....	96
6.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург».....	104
6.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург».....	108
6.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга».....	111
6.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург».....	115
6.6. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».....	118
6.7. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга».....	121
6.8. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург».....	123
6.9. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018–2029 годы»	126
6.10. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург».....	129
6.11. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».....	133
6.12. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными».....	140
6.13. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».....	143

6.14. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга».....	147
6.15. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга».....	153
6.16. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге».....	157
6.17. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий».....	164
6.18. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга».....	168
6.19. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург».....	170
6.20. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург».....	172
6.21. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург».....	174
6.22. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург».....	177
6.23. Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы.....	181
6.24. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга».....	183
6.25. Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург».....	185
6.26. Реализация мероприятий региональных и приоритетных проектов Оренбургской области.....	187
6.27. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга.....	189
6.28. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург».....	192
6.29. План природоохранных мероприятий.....	198
7. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальные заимствования, муниципальные гарантии, муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципального долга.....	203
8. Предложения.....	208
Приложение 1.....	209

1. Общие положения

Заключение на проект решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - Проект решения) подготовлено Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе), и Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265.

Проект решения внесен в Оренбургский городской Совет и Счетную палату 11.11.2024. Заключение на Проект решения подготовлено Счетной палатой в соответствии с требованиями статьи 9 Положения о бюджетном процессе.

На основании статьи 184.2 Бюджетного кодекса РФ и статьи 8 Положения о бюджетном процессе одновременно с Проектом решения, представлены следующие документы и материалы:

- «Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Оренбург» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», утвержденные постановлением Администрации города Оренбурга от 05.11.2024 № 2010-п;
- «Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» за девять месяцев 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» за 2024 год»;
- «Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период», одобренный постановлением Администрации города Оренбурга от 24.09.2024 № 1682-п;
- Прогноз основных характеристик бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- Пояснительная записка к проекту решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;
- Методика и расчеты распределения межбюджетных трансфертов;
- Расчет верхнего предела муниципального внутреннего долга города Оренбурга;
- Оценка ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга за 2024 год;
- Реестр источников доходов бюджета города Оренбурга;
- Направления поддержки семьи и детей в городе Оренбурге;
- Информация о прогнозируемом объеме доходов бюджета города Оренбурга, образующих муниципальный дорожный фонд муниципального

образования «город Оренбург» и направлениях расходования средств дорожного фонда на очередной финансовый год и плановый период;

- Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Оренбурга и расчеты;
- Расчеты к проекту бюджета города Оренбурга по доходам;
- Расчеты к проекту бюджета города Оренбурга по расходам;
- Расчет по статьям источников финансирования дефицита бюджета города Оренбурга 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- Проекты изменений в паспорта 25 муниципальных программ.

Экспертиза Проекта решения проведена Счетной палатой в целях определения соответствия Проекта решения бюджетному законодательству, иным нормативным правовым актам и документам стратегического планирования, а также в целях формирования мотивированного заключения по результатам проверки и анализа обоснованности его показателей. При подготовке заключения проведен анализ документов и материалов, представленных с Проектом решения и по запросам Счетной палаты, проанализирована нормативная и методическая база, регулирующая порядок формирования прогнозных показателей по основным источникам доходов бюджета города Оренбурга и направлениям расходов бюджета города Оренбурга. Перечень сокращенных наименований отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга - главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга, используемых в настоящем заключении, отражен в приложении 1.

2. Документы и материалы, представленные с Проектом решения и являющиеся основой для составления проекта бюджета

В соответствии со статьей 172 Бюджетного кодекса РФ и статьей 4 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге составление проекта бюджета основывается на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- документах, определяющих цели национального развития Российской Федерации и направления деятельности органов публичной власти по их достижению;
- основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Оренбург»;
- прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург»;
- бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период;
- муниципальных программах (проектах муниципальных программ, проектах изменений указанных программ).

«Основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Оренбург» на 2025 год и плановый период

2026 и 2027 годов» разработаны с целью обеспечения стабильного развития экономики муниципального образования «город Оренбург». За основу принят базовый вариант социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный период, который предполагает более быстрое развитие экономики города Оренбурга.

В налоговой политике планируется сохранить акцент на укреплении и развитии доходного потенциала муниципального образования «город Оренбург» и улучшении качества администрирования доходных источников бюджета города Оренбурга, повышении эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам, развитии системы учета, контроля и оценки налоговых расходов.

В области бюджетной политики определены приоритеты формирования бюджетных расходов на 2025-2027 годы, в том числе:

- 1) своевременная выплата заработной платы и всех социальных выплат;
- 2) планирование расходов на оплату труда с учетом прогнозируемого среднемесячного дохода от трудовой деятельности в регионе на 2025 год;
- 3) обеспечение установленного минимального размера оплаты труда;
- 4) планирование расходов на выполнение публичных нормативных обязательств в полном объеме с учетом изменения численности получателей социальных выплат и пособий;
- 5) финансирование мероприятий в сфере дорожного хозяйства за счет средств дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», направление средств фонда на развитие и увеличение пропускной способности сети автомобильных дорог, прирост протяженности автомобильных дорог, соответствующих нормативным требованиям, а также повышение безопасности дорожного движения;
- 6) решение задач по улучшению демографической ситуации путем строительства объектов, оснащенных оборудованием и средствами обучения и воспитания, для размещения муниципальных общеобразовательных организаций;
- 7) реализация мероприятий региональных проектов на территории города Оренбурга для обеспечения благоприятных условий проживания жителей города, повышения уровня и качества жизни граждан;
- 8) реализация инвестиционных проектов (строительство нового микрорайона «Молодой Оренбург»);
- 9) аккумулирование отдельных доходов местного бюджета в соответствии с законодательством и их направление на выявление, оценку и (или) ликвидацию объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) иные природоохранные мероприятия;
- 10) продолжение работы по вовлечению граждан в процесс исполнения бюджета города с помощью инициативных проектов;
- 11) реализация мероприятий, утвержденных в инициативных проектах «Школьный бюджет», «Молодежный бюджет» и «Культурный бюджет».

Бюджетной политикой на среднесрочную перспективу установлены мероприятия, комплексное выполнение которых будет обеспечивать эффективное использование бюджетных средств.

Также на предстоящие три года планируется сохранить тенденцию на обеспечение бездефицитного бюджета города Оренбурга. Определены цели, принципы и задачи долговой политики. Установлены основные риски при реализации долговых обязательств и определены основные требования в целях снижения данных рисков.

С Проектом решения представлены **«Предварительные итоги социально-экономического развития города Оренбурга за девять месяцев 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Оренбурга за 2024 год»**, согласно которым в истекшем периоде текущего года сложился рост основных показателей социально-экономического развития города по сравнению с аналогичным периодом 2023 года.

За 9 месяцев 2024 года сложилась положительная динамика по показателю общего объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и оказанных услуг промышленными предприятиями города, который за девять месяцев 2024 года составил 313,3 млрд. рублей или 115,0% к аналогичному показателю прошлого года. Согласно предварительным итогам показатель составит 425,6 млрд. рублей или 100,4% к аналогичному показателю 2023 года.

Положительная динамика наблюдается за счет показателей по видам экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» - 221,8 млрд. рублей или 118,5% и «Обрабатывающие производства» - 54,6 млрд. рублей или 111,9% к показателю 2023 года, а также за счет увеличения объема выполненных работ и оказанных услуг предприятиями по водоснабжению, водоотведению, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений, который за девять месяцев 2024 года составил 4,9 млрд. рублей или 103,9% от аналогичного показателя прошлого года.

За девять месяцев 2024 года сложилась положительная динамика показателей ввода в действие жилых домов (120,9% к аналогичному показателю 2023 года) и оборот розничной торговли (117,5%). По оценке 2024 года указанные показатели продолжают рост и составят соответственно 122,8% и 101,4% от показателей за 2023 год.

Показатель объема платных услуг за 9 месяцев 2024 составил 99,0%. Вместе с тем, по оценке 2024 года наблюдается рост указанного показателя до 103,8% от показателя 2023 года.

Индекс потребительских цен за девять месяцев 2024 года (сентябрь 2024 к декабрю 2023) составил 105,3%. По оценке 2024 года ожидается увеличение индекса потребительских цен в среднем за год до 108,0%.

Размер среднемесячной начисленной заработной платы одного работника за девять месяцев 2024 года составил 68,9 тыс. рублей (111,8% к аналогичному показателю 2023 года) и по оценке 2024 года составит 111,9%. Уровень официально зарегистрированной безработицы за 9 месяцев 2024 года составил 0,34% (-0,15 п.п. к аналогичному показателю 2023 года), а по оценке 2024 года останется на уровне показателя прошлого года в размере 0,44%. Средний размер назначенной пенсии за девять месяцев 2024 года составил 20 433,6 тыс. рублей (107,7% к аналогичному показателю 2023 года), ожидаемый показатель по итогам 2024 года не отражен.

Счетная палата отмечает, что, как и в прошлые годы, представленные с Проектом решения Предварительные итоги социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» за девять месяцев 2024 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» за 2024 год, не содержат анализ достижения показателей ранее одобренного Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург». Отсутствует взаимосвязь информации об итогах социально-экономического развития с планируемым социально-экономическим развитием, предусмотренным Прогнозом.

Представленный **«Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период»** (далее – Прогноз, Прогноз социально-экономического развития) «разработан в соответствии со статьей 173 Бюджетного кодекса РФ, статьями 11, 39 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» с учетом основных параметров сценарных условий прогноза социально-экономического развития Российской Федерации и Оренбургской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов. Расчет показателей Прогноза основан на отчетах и перспективных планах развития крупных и средних предприятий города, субъектов предпринимательства, данных официальной статистики с учетом тенденций и особенностей развития экономики города за предшествующие годы и истекший период текущего года».

Одобрённый Прогноз на среднесрочный период (по 2027 год включительно) разработан на вариантной основе:

- первый вариант (консервативный) отражает развитие экономики города Оренбурга в условиях сохранения рисков невысокого инвестиционного спроса, низкой конкурентоспособности, производимой предприятиями города Оренбурга продукции и ограниченного спроса на нее;

- второй вариант (базовый) предполагает более быстрое развитие экономики города Оренбурга за счет реализации инвестиционных программ предприятий, роста банковского кредитования, повышения конкурентоспособности и эффективности промышленных предприятий, стимулирования экономического роста и модернизации промышленности со стороны государства.

Прогноз на долгосрочный период (по 2030 год включительно) представлен в виде таблицы «Макроэкономические показатели социально-экономического развития» в одном варианте с уточнением ранее одобренных параметров, исходя из представленных Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Оренбургской области отчетных данных за 2023 год.

По данным Прогноза в предстоящие три года прогнозируется положительная динамика всех основных показателей социально-экономического развития города Оренбурга по двум вариантам Прогноза, в том числе: показателей промышленного производства по всем видам экономической деятельности, сельского хозяйства, торговли и услуг, в сфере малого и среднего предпринимательства, а также строительства (за исключением индекса производства по консервативному варианту 2024 года). Также по двум вариантам Прогноза прогнозируется рост объемов

инвестиций в основной капитал в ценах соответствующих лет во всех сферах деятельности.

Рост денежных доходов и расходов населения, а также показателей заработной платы прогнозируется на 2025-2027 годы по двум вариантам Прогноза. Так, среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций составит по двум вариантам Прогноза (консервативному и базовому) соответственно: в 2025 году – 73 726,6 рублей и 74 630,5 рублей, в 2026 году – 188 502,6 рублей и 194 609,2 тыс. рублей, в 2027 году – 199 386,0 рублей и 207 207,7 рублей.

Индекс потребительских цен в среднем за год прогнозируется на 2025 год по консервативному и базовому вариантам в одинаковых размерах 104,5%, на 2026 и 2027 годы – 104,0%.

По сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде прогнозируется рост совокупного объема финансовых ресурсов, аккумулированных на территории города Оренбурга. Общий объем доходов территории города Оренбурга (за исключением налога на прибыль) составит по двум вариантам Прогноза: в 2025 году – 415,1 млрд. рублей и 417,6 млрд. рублей (101,8% и 102,4% от ожидаемой оценки 2024 года (407,7 млрд. рублей)). К 2027 году данный показатель составит по двум вариантам Прогноза: 426,7 млрд. рублей и 433,4 млрд. рублей (104,7% и 106,3% от ожидаемой оценки 2024 года).

Расходы территории города Оренбурга в среднесрочной перспективе более чем наполовину (от 66,7% до 65,9%) будут обеспечиваться расходами за счет бюджетных средств. По двум вариантам Прогноза в 2025-2027 годах объем расходов территории будет соответствовать объемам доходов территории города Оренбурга.

Счетная палата отмечает, что на основании Прогноза осуществлялось планирование отдельных видов налоговых доходов бюджета города Оренбурга на предстоящий трехлетний бюджетный период, а также на период до 2030 года в проекте изменений Бюджетного прогноза муниципального образования «город Оренбург». Так, в расчетных показателях поступлений налога на доходы физических лиц, налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единого сельскохозяйственного налога и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, применялись четыре показателя второго (базового) варианта Прогноза: темпы роста фонда оплаты труда, индекс потребительских цен, прибыль прибыльных организаций и индекс производства продукции сельского хозяйства.

В своих заключениях на проекты бюджета Счетная палата неоднократно отмечала, что система показателей, характеризующих развитие территории, ежегодно значительно сокращается и обобщается на протяжении последних лет. Отсутствие аналитических данных не позволяет проанализировать развитие города Оренбурга в определенных сферах и выявить факторы, влияющие на динамику показателей. Пояснительная записка к Прогнозу содержит минимум показателей и информации о предполагаемом экономическом развитии города Оренбурга на среднесрочный период до 2027 года.

В одобренном Прогнозе отсутствует информация о планируемом развитии в соответствии со всеми приоритетными направлениями, определенными Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года, утвержденной решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 232 в редакции от 21.03.2024 № 468 (далее – Стратегия), по таким направлениям как: развитие человеческого потенциала, развитие городской среды, повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления. Не представлена информация о планируемом развитии социальной сферы в городе Оренбурге, а именно: сферы образования, молодежной политики, культуры и физической культуры. Отсутствуют планируемые показатели и сведения о реализации муниципальных программ, в связи с чем, планирование расходов бюджета города Оренбурга на 2025-2027 годы на основании данного Прогноза не осуществлялось.

В соответствии со статьями 169, 170.1, 172 и 173 Бюджетного кодекса РФ Прогноз социально-экономического развития является основным документом стратегического планирования, на основе которого составляется бюджетный прогноз и проект бюджета. Надежность показателей прогноза в соответствии со статьей 37 Бюджетного кодекса РФ является одним из принципов достоверности бюджета, в связи с чем, на его разработку необходимо обратить особое внимание.

С Проектом решения в Счетную палату представлены 25 проектов изменений в паспорта муниципальных программ (далее – проекты паспортов).

Согласно перечню муниципальных программ города Оренбурга, реализуемых в текущем году, размещенному на официальном Интернет-портале города Оренбурга, на момент подготовки настоящего заключения в городе Оренбурге действует 26 муниципальных программ.

Представленный на экспертизу Проект решения в соответствии с Бюджетным кодексом РФ сформирован в программной структуре расходов на очередной финансовый год – на основе 25-ти муниципальных программ.

Программно-целевой метод остается главным инструментом эффективности бюджетных расходов. Задачи по повышению качества разработки муниципальных программ остаются актуальными и на сегодняшний день. Вместе с тем, в ходе анализа представленных в Счетную палату ответственными исполнителями проектов изменений муниципальных программ, являющихся основанием для составления Проекта решения, установлено следующее:

- 24 проекта изменений муниципальных программ (все, за исключением муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы) не соответствуют требованиям действующего Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Оренбурга, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 22.05.2012 № 1083-п, как по содержанию, так и по структуре;

- в части представленных проектов изменений муниципальных программ не заполнены целые разделы, отсутствует паспорт или методика расчета показателей;

- относительно действующих редакций муниципальных программ все, за исключением муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы,

представленные проекты изменений муниципальных программ предусматривают корректировку целей;

- установлены случаи отражения различных целей в паспорте муниципальной программы, представленном с Проектом решения и паспорте проекта изменений муниципальной программы, представленном ответственным исполнителем, а именно:

муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»;

муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».

В соответствии с Требованиями к содержанию муниципальной программы города Оренбурга, утвержденными Порядком № 1083-п, цели муниципальных программ должны соответствовать приоритетному направлению развития города Оренбурга в соответствии со Стратегией социально-экономического развития города Оренбурга до 2030 года.

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

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

Принятый План мероприятий по реализации Стратегии предусматривает ожидаемые результаты 22-х муниципальных программ по четырем стратегическим приоритетным направлениям «Развитие человеческого потенциала», «Развитие экономики города», «Развитие городской среды» и «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления».

Счетная палата обращает внимание на то, что в соответствии с Планом мероприятий по реализации Стратегии шесть принятых муниципальных программ не отнесены к стратегическим направлениям социально-экономического развития города Оренбурга и отсутствуют в Плане мероприятий по реализации Стратегии, в том числе:

«Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы»;

«Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»;

«Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»;

«Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»;

«Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»;

«Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга», в Плане мероприятий по реализации Стратегии не предусмотрены.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что План мероприятий по реализации Стратегии требует корректировки.

Решениями Оренбургского городского Совета утверждены три программы комплексного развития инфраструктуры муниципального образования «город Оренбург», а именно:

от 27.04.2021 № 92 – Программа комплексного развития социальной инфраструктуры муниципального образования «город Оренбург» на 2021-2030 годы;

от 24.12.2021 № 186 – Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры города Оренбурга на 2021-2025 годы и на период до 2030 года;

от 29.12.2020 № 50 – Программа комплексного развития транспортной инфраструктуры муниципального образования «город Оренбург» на 2020-2030 годы.

Указанными программами определены мероприятия, направленные на решение вопросов местного значения. В ходе сопоставления данных, отраженных в программах комплексного развития инфраструктуры муниципального образования «город Оренбург», в Проекте решения и в проектах изменений муниципальных программ, являющихся основанием для составления Проекта решения, установлено несоответствие мероприятий, объемов финансирования, периодов реализации мероприятий. В ряде случаев по отдельным мероприятиям в программах комплексного развития инфраструктуры отражено, что объемы финансирования подлежат определению при принятии бюджета.

Таким образом, программы комплексного развития инфраструктуры муниципального образования «город Оренбург» подлежат актуализации.

3. Содержание Проекта решения

Представленный проект бюджета города Оренбурга, как и проекты законов о федеральном и областном бюджетах, составлен на три года и включает в себя параметры очередного финансового года и планового периода.

В соответствии с требованиями пунктов 1 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и пункта 7 статьи 9 Положения о бюджетном процессе Проект решения содержит:

1. Основные характеристики бюджета: общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 1 и 2 Проекта решения).

2. Ведомственную структуру расходов бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 7 Проекта решения, приложение 2).

3. Расходы по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 7 Проекта решения, приложение 3).

Счетная палата отмечает, что согласно части 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов предусматривается в случаях, установленных муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования.

Вместе с тем, пунктом 7 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге («Порядок рассмотрения проекта решения о бюджете города Оренбурга») утверждение распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета не предусмотрено.

4. Расходы по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов классификации расходов бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 7 Проекта решения, приложение 4).

5. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 3 Проекта решения).

6. Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов (подпункты 1.1 и 2.1 Проекта решения).

7. Общий объем условно утверждаемых расходов на плановый период 2026 и 2027 годов (подпункт 2.2 Проекта решения).

8. Источники финансирования дефицита бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 19 Проекта решения, приложение 11).

9. Верхний предел муниципального внутреннего долга города Оренбурга по состоянию на 01.01.2026, 01.01.2027 и 01.01.2028 (пункт 15 Проекта решения).

10. Прогнозируемые доходы бюджета города Оренбурга по кодам видов, подвидов классификации доходов бюджетов Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 4 Проекта решения, приложение 1).

11. Распределение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ (по целевым статьям, разделам, подразделам, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов Российской Федерации) в городе Оренбурге на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 10 Проекта решения, приложение 5).

12. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий региональных проектов и приоритетных проектов Оренбургской области (пункт 11 Проекта решения, приложение 6).

13. Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 12 Проекта решения, приложение 7).

14. Распределение бюджетных ассигнований на предоставление муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным

унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (не предусматриваются, пункт 13 Проекта решения).

15. Программу муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 16 Проекта решения, приложение 9).

16. Программу муниципальных гарантий города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 18 Проекта решения, приложение 10).

17. Общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, целевые направления расходования средств муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 22 Проекта решения, приложение 12).

18. Нормативы отчислений от земельного налога, налога на имущество физических лиц, на доходы физических лиц, доходов 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, направляемые на формирование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 21 Проекта решения).

19. Случаи и порядок предоставления субсидий из бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (пункт 14 Проекта решения, приложение 8).

20. Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункт 17 Проекта решения).

21. Размеры резервного фонда Администрации города Оренбурга и резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (пункты 8 и 9 Проекта решения).

22. Минимальный размер подлежащих перечислению в бюджет города Оренбурга доходов хозяйственных товариществ и обществ (с долей участия муниципального образования «город Оренбург» более 50 процентов), остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному образованию «город Оренбург» (пункт 6 Проекта решения).

23. Норматив, отчислений в бюджет города Оренбурга части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий (пункт 5 Проекта решения).

24. Основные параметры первоочередных расходов местного бюджета города Оренбурга на 2025 год (пункт 23 Проекта решения, приложение 13).

25. Объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования на 2025-2027 годы (пункт 25 Проекта решения).

26. Установление индексации размера должностных окладов работников органов местного самоуправления города Оренбурга на 8,3% с 01.01.2025 (пункт 24 Проекта решения).

Счетная палата отмечает, что проектом решения о бюджете предусматривается индексация размеров окладов не только работникам органов местного самоуправления, но и лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы, а также работникам, исполняющим обязанности по техническому обслуживанию органов местного самоуправления.

Формулировку пункта 24 проекта решения в целях ее однозначной интерпретации необходимо уточнить, в части указания на все категории работников местного самоуправления и муниципальных должностей, либо ссылки на профильное решение Оренбургского городского Совета от 20.11.2012 № 546 «Об утверждении Положения «Об оплате труда работников органов местного самоуправления города Оренбурга».

27. Пунктом 23 Проекта решения предлагается утвердить основные параметры первоочередных расходов местного бюджета города Оренбурга на 2025 год согласно приложению 13.

Счетная палата обращает внимание на то, что провести экспертизу обоснованности показателей, отраженных в приложении 13 к Проекту решения, не представляется возможным в связи с отсутствием муниципальных правовых актов, определяющих критерии и порядок формирования первоочередных расходов местного бюджета города Оренбурга.

28. Пунктом 14 Проекта решения предлагается установить случаи предоставления субсидий из бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам согласно приложению 8.

Приложением 8 к Проекту решения предлагается установить 21 случай предоставления субсидий, из них:

- 14 случаев предоставления субсидии юридическим лицам (за исключением некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг;

- 7 случаев предоставления субсидий некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений).

Счетная палата обращает внимание на то, что в приложении № 8 Проекта решения не установлен случай предоставления субсидии на «Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей», бюджетные ассигнования на выплату которой предлагаются к утверждению в приложениях № 2, № 4 и № 5 к Проекту решения.

Отдельные предлагаемые Проектом решения к установлению случаи предоставления субсидий (приложение 8 к Проекту решения) не согласуются с наименованиями целевых статей расходов бюджета, утвержденных приказом Финансового управления от 23.10.2024 № 84.

Так, например, Проектом решения предлагается установить случаи предоставления субсидий:

- «на возмещение затрат юридическим лицам (за исключением некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг связанных с производством социально значимых телерадиопрограмм и проектов по освещению деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга, наполнением ими телерадиоэфира, обеспечением мероприятий по доведению их до телезрителей и радиослушателей, пользователей информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в 2025-2027 годах»

Согласно целевой статье расходов (далее – ЦСР) 1840170470 «Субсидия организациям, индивидуальным предпринимателям, на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством социально значимых теле- радиопрограмм и проектов по освещению деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга;

ЦСР 1840170480 «Субсидия организациям, индивидуальным предпринимателям, на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством социально значимых проектов по освещению деятельности Главы города Оренбурга, Администрации города Оренбурга в сети «Интернет»;

- «некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), созданным в форме общественной организации - народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург», на возмещение затрат, связанных с выполнением деятельности по охране общественного порядка, включая их материально-техническое обеспечение, материальное стимулирование дружинников, а также на возмещение затрат, связанных с личным страхованием народных дружинников в 2025-2027 годах».

ЦСР 1540270520 «Предоставление субсидии народным дружинам, созданным в форме общественной организации, в том числе народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург».

Кроме того, Счетная палата отмечает, что в Проекте бюджета не запланированы бюджетные ассигнования на следующие субсидии, указанные в приложении № 8 к решению Совета:

- на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по отдыху и (или) оздоровлению детей юридическим лицам (за исключением некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, включенным в региональный реестр организаций отдыха детей и их оздоровления в 2025-2027 годах (пункт 1.6);

- на возмещение затрат, связанных с обеспечением получения дошкольного образования у юридических лиц (за исключением некоммерческих организаций) и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в 2025-2027 годах (пункт 1.14);

- на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по отдыху и (или) оздоровлению детей некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), включенным в региональный реестр организаций отдыха детей и их оздоровления в 2025-2027 годах (пункт 2.5).

Кроме того, Счетная палата обращает внимание на то, что пунктом 2.2 Приложения № 8 наряду с некоммерческими организациями предлагаются к возмещению затраты, связанные с обеспечением получения дошкольного образования у **индивидуальных предпринимателей**, что не соответствует требованиям раздела приложения № 8 «Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)», кроме того, данный вид субсидий нашел свое отражение в пункте 1.14 приложения.

4. Общая характеристика проекта бюджета

4.1. Проектом решения предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета города Оренбурга:

на 2025 год: общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 26 759 895,0 тыс. рублей, общий объем расходов – в сумме 26 759 895,0 тыс. рублей, дефицит бюджета – 0 рублей;

на плановый период: общий объем прогнозируемых доходов на 2026 год – в сумме 22 017 883,0 тыс. рублей и на 2027 год – в сумме 25 153 392,0 тыс. рублей, общий объем расходов на 2026 год – в сумме 22 017 883,0 тыс. рублей и на 2027 год – в сумме 25 153 392,0 тыс. рублей, дефицит бюджета на 2026 год – в размере 0 рублей, на 2027 год – в размере 0 рублей.

Ключевые параметры предлагаемого Проектом решения к утверждению бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Предусмотрено на 2024 год (РОГС № 444 в ред. РОГС № 521)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
ДОХОДЫ, всего:	24 942 012,5	26 759 895,0	22 017 883,0	25 153 392,0
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	9 079 623,4	10 951 621,5	11 667 680,9	12 611 210,8
Налоговые доходы	8 136 140,0	9 989 386,0	10 868 958,0	11 798 793,0
Неналоговые доходы	943 483,4	962 235,5	798 722,9	812 417,8
Безвозмездные поступления	15 862 389,1	15 808 273,5	10 350 202,1	12 542 181,2
Безвозмездные поступления от других	15 862 085,1	15 808 048,5	10 349 986,1	12 541 965,2

бюджетов бюджетной системы РФ				
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	268,0	205,0	203,0	201,0
Прочие безвозмездные поступления	36,0	20,0	13,0	15,0
РАСХОДЫ, всего:	26 731 881,9	26 759 895,0	22 017 883,0	25 153 392,0
Программная часть	26 370 602,7	26 274 243,9	20 786 229,5	23 323 271,4
Непрограммные расходы	361 208,3	485 651,1	1 231 653,5	1 830 120,6
Условно утвержденные расходы	0,0	0,0	793 909,5	1 387 091,9
Публичные нормативные обязательства	152 597,9	165 195,4	168 791,0	177 062,9
Бюджетные инвестиции	5 972 189,1	5 179 775,9	909 351,9	3 683 763,1
Дорожный фонд	6 349 816,4	5 256 223,2	2 312 114,5	2 960 034,8
ДЕФИЦИТ, всего:	-1 789 869,4	0,0	0,0	0,0
ВЕРХНИЙ ПРЕДЕЛ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА (на конец года), всего:	269 000,0	185 200,0	101 400,0	17 600,0
Кредиты кредитных организаций	908 000,0	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты	550 000,0	550 000,0	550 000,0	550 000,0

4.2. Сведения об уточнении Проектом решения основных параметров планового периода 2025 и 2026 годов, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 (в редакции решения от 22.08.2024 № 521) (далее – Решение о бюджете), представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	Утверждено Решением о бюджете		Проект решения		Отклонения			
					2025 год		2026 год	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	сумма	%	сумма	%
Доходы, всего:	22 481 022,2	19 271 061,3	26 759 895,0	22 017 883,0	+4 278 872,8	+19,0	+2 746 821,7	+14,3
Расходы, всего:	22 481 022,2	19 271 061,3	26 759 895,0	22 017 883,0	+4 278 872,8	+19,0	+2 746 821,7	+14,3
Дефицит (-), профицит (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Общие объемы доходов и расходов бюджета, утвержденные Решением о бюджете на плановый период 2025 и 2026 годов, изменяются Проектом решения в сторону увеличения на равные суммы на 4 278 872,8 тыс. рублей или на 19,0% и на 2 746 821,7 тыс. рублей или на 14,3% соответственного по годам.

Утвержденный Решением о бюджете размер дефицита бюджета на 2025 и 2026 годы в размере 0,0 тыс. рублей, Проектом решения не изменяется.

Счетная палата отмечает, что проекты бюджетов, в которых расходы в полном объеме планируется обеспечивать прогнозируемыми доходами и отсутствует дефицит, вносится Администрацией города Оренбурга в Оренбургский городской Совет, начиная с проекта бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов. В текущем году изменения в РОГС № 444 в части изменения дефицита бюджета вносились один раз. Решением о бюджете в редакции, действующей на момент подготовки настоящего заключения, дефицит бюджета города Оренбурга на 2024 год утвержден в сумме 1 789 869,4 тыс. рублей. Согласно представленного в Счетную палату проекта решения о внесении изменений в Решение о бюджете (также включенного в повестку 38 (очередного) заседания, которое назначено на 24.12.2024) дефицит бюджета города Оренбурга на 2024 год изменяется и планируется в сумме 886 089,9 тыс. рублей.

Анализ изменений, внесенных в прогнозируемые доходы и расходы при исполнении бюджета в 2018-2023 годах, показывает, что бюджет города Оренбурга,

первоначально утверждаемый с полным обеспечением бюджетных расходов планируемыми объемами доходов, в процессе его исполнения уточняется.

4.3. Основные параметры проекта бюджета города Оренбурга на 2025-2027 годы в сравнении с ожидаемым исполнением в 2024 году представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	Оценка 2024 года	Проект на 2025 год			Проект на 2026 год			Проект на 2027 год		
		сумма	Отклонение к оценке 2024 года		сумма	Отклонение к оценке 2024 года		сумма	Отклонение к оценке 2024 года	
			сумма	%		сумма	%		сумма	%
Доходы, всего:	27 688 435,0	26 759 895,0	-928 540,0	-3,4	22 017 883,0	-5 670 552,0	-20,5	25 153 392,0	-2 535 043,0	-9,2
Расходы, всего:	28 274 617,3	26 759 895,0	-1 514 722,3	-5,4	22 017 883,0	-6 256 734,3	-22,1	25 153 392,0	-3 121 225,3	-11,0
Дефицит (-), профицит (+)	-586 182,3	0,0	586 182,3	-100,0	0,0	586 182,3	-100,0	0,0	586 182,3	-100,0

Доходная часть бюджета города Оренбурга на очередной финансовый год сформирована с сокращением относительно ожидаемой оценки исполнения бюджета в текущем году на 3,4%, расходная часть на 5,4%, что в основном обусловлено сокращением субсидий и субвенций, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и, соответственно, сокращением расходов на коммунальное хозяйство, благоустройство и дорожное хозяйство.

Одновременно, на плановый период прогнозируется сокращение бюджетных доходов относительно ожидаемой оценки текущего года на 20,5% и 9,2% соответственно, расходов на 22,1% и 11,0% соответственно, в связи с сокращением планируемых поступлений дотаций и межбюджетных субсидий, а также расходов за счет данных трансфертов, направляемых на коммунальное хозяйство, благоустройство и дорожное хозяйство.

Сокращение межбюджетных субсидий на плановый период ежегодно прогнозируется при составлении проекта бюджета в связи с отсутствием данных распределений в законопроекте об областном бюджете. По мере утверждения средств, подлежащих распределению в виде межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Оренбургской области, как и в предыдущие годы, безвозмездные поступления будут увеличиваться, что напрямую отразится на росте доходов и расходов городского бюджета. При этом, объем получаемых межбюджетных субсидий зависит от участия муниципального образования «город Оренбурга» в региональных и приоритетных проектах Оренбургской области, которое носит заявительный характер.

4.4. Доходы бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы с учетом требований налогового и бюджетного законодательства, в том числе в части состава источников доходов местного бюджета, на основании методик, утвержденных главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга и согласованных Финансовым управлением. При прогнозировании безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ за основу взяты показатели, предусмотренные Законопроектом об областном бюджете.

4.5. Доходную часть бюджета города Оренбурга в очередном финансовом году планируется обеспечить на 40,9% за счет налоговых и неналоговых доходов,

которые прогнозируются в общей сумме 10 951 621,5 тыс. рублей, что выше показателя ожидаемой оценки исполнения бюджетных назначений в текущем году на 930 980,0 тыс. рублей или на 9,3%.

На плановый период прогнозируется дальнейший рост налоговых и неналоговых доходов, которые на 2026 год планируются в сумме 11 667 680,9 тыс. рублей, что составляет 106,5% от показателя 2025 года и 53,0% от всей доходной части бюджета, на 2027 год – в сумме 12 611 210,8 тыс. рублей, что составляет 108,1% от показателя 2025 года и 50,1% от общего объема доходов бюджета. Увеличение данных доходов обеспечивается ростом налоговых доходов, которые в планируемом периоде составят более 90,0% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов.

За трехлетний бюджетный период налоговые доходы увеличатся по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2024 году на 30,5%, по сравнению с плановым показателем 2025 года – на 18,0%. Рост планируемых поступлений обеспечен прогнозируемым увеличением доходов практически по всем группам налоговых доходов, в том числе по бюджетообразующим подгруппам «Налоги на совокупный доход» и «Налоги на прибыль, доходы». Основными причинами увеличения налоговых доходов является рост используемых в расчетах показателей, отраженных в Прогнозе социально-экономического развития, а также улучшением исходных показателей, применяемых в расчетах в соответствии с методиками прогнозирования главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга.

Неналоговые доходы бюджета за трехлетний бюджетный период сократятся по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в текущем году на 16,9%, по сравнению с плановым показателем очередного финансового года – на 15,6%. Отрицательная динамика неналоговых поступлений, в основном, связана с уменьшением доходов по подгруппам «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» и «Штрафы, санкции, возмещение ущерба». Основными причинами снижения данных показателей являются разовые незапланированные продажи недвижимого имущества и земельных участков в текущем году, окончание срока реализации программы приватизации муниципального имущества, а также сокращение сумм принудительного изъятия, связи с тем, что они являются не регулярными и не прогнозируемыми.

Увеличение неналоговых доходов относительно ожидаемой оценки текущего года ожидается по подгруппам «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» и «Прочие неналоговые доходы». Основными причинами данного увеличения является прогнозируемый рост от арендной платы за земельные участки в связи с планированием поступлений от платы за фактическое их использование, а также рост стоимости инициативных проектов, реализуемых на территории города, в том числе за счет средств финансового участия инициаторов проектов, учитываемых в составе неналоговых доходов бюджета города Оренбурга.

4.6. Безвозмездные поступления в доходах бюджета города Оренбурга на предстоящий бюджетный период на 99,99% обеспечены безвозмездными поступлениями от других бюджетов бюджетной системы РФ. На 2025 год общий объем межбюджетных трансфертов планируется в сумме 15 808 048,5 тыс. рублей,

что составляет 57,1% от общего объема доходов бюджета и 89,5% от показателя ожидаемой оценки 2024 года. На 2025 год общий объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ планируется в сумме 10 349 986,1 тыс. рублей, что составляет 47,0% от общего объема доходов бюджета и 65,5% от прогнозируемого показателя 2025 года. На 2027 общий объем межбюджетных трансфертов планируется в сумме 12 541 965,2 тыс. рублей, что составляет 49,9% от общего объема доходов бюджета и 121,2% от прогнозируемого показателя 2026 года.

4.7. Бюджетные назначения на финансирование расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов распределены по 11-ти разделам классификации расходов.

Основной объем бюджетных ассигнований в очередном финансовом году и плановом периоде предлагается утвердить по трем разделам:

- 0700 «Образование» на 2025 год – 14 918 845,4 тыс. рублей (55,8%), на 2026 год – 13 290 843,9 тыс. рублей (60,4%) и 2027 год – 15 373 175,5 тыс. рублей (61,1%);
- 0400 «Национальная экономика» на 2025 год – 6 602 526,9 тыс. рублей (24,7%), на 2026 год – 3 680 630,3 тыс. рублей (16,7%) и 2027 год – 4 056 384,0 тыс. рублей (16,1%);
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 год – 1 825 552,9 тыс. рублей (6,8%), на 2026 год – 948 844,8 тыс. рублей (4,3%) и 2026 год – 962 460,6 тыс. рублей (3,8%).

Наименьший объем расходов, в разрезе разделов классификации расходов бюджета предусматривается Проектом решения по четырем разделам бюджетной классификации расходов:

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2025 год в сумме 129 729,1 тыс. рублей (0,5%), на 2026 год – 131 038,3 тыс. рублей (0,6%) и на 2027 год – 134 922,4 тыс. рублей (0,5%);
- 1200 «Средства массовой информации» на 2025-2026 годы по 30 440,0 тыс. рублей и на 2027 год 30 062,0 тыс. рублей или 0,1% ежегодно от общего объема расходов;
- 0600 «Охрана окружающей среды» на 2025 год в сумме 3 582,7 тыс. рублей, на 2026 год – 3 652,1 тыс. рублей и на 2027 год – 3 652,1 тыс. рублей или менее 0,1% ежегодно от общего объема расходов;
- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» на 2025 год в сумме 741,1 тыс. рублей, на 2026 год – 658,8 тыс. рублей и на 2027 год – 561,1 тыс. рублей или менее 0,1% ежегодно от общего объема расходов.

4.8. В разрезе кодов видов расходов на 2025-2027 годы расходы (без учета условно утверждаемых расходов) предлагается утвердить Проектом решения по семи группам видов расходов. Основной объем расходов в 2025-2027 годах предлагается утвердить по четырем группам видов расходов:

- «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (группа видов расходов 600) – 52,6%, 63,4% и 55,6% соответственно;

- «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (группа видов расходов 400) – 19,4%, 4,1% и 14,6% соответственно;
- «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (группа видов расходов 200) – 14,8%, 12,7% и 10,9% соответственно;
- «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (группа видов расходов 100) – 7,5%, 9,5% и 8,6% соответственно.

4.9. Ведомственной структурой расходов бюджета города Оренбурга на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов Проектом решения предлагается утвердить бюджетные ассигнования 19-ти главным распорядителям бюджетных средств.

Наибольший объем расходов предлагается утвердить двум главным распорядителям бюджетных средств:

Управлению образования: в 2025 году – 13 003 682,1 тыс. рублей или 48,6% от общей суммы расходов, в 2026 году – 12 983 481,6 тыс. рублей или 59,0% и в 2027 году – 12 975 448,9 тыс. рублей или 51,6%;

Департаменту градостроительства и земельных отношений: в 2025 году – 7 231 664,9 тыс. рублей или 27,0% от общей суммы расходов, в 2026 году – 1 789 828,3 тыс. рублей или 8,1% и в 2027 году – 4 524 091,7 тыс. рублей или 18,0%.

4.10. Расходная часть бюджета города Оренбурга на предстоящий трехлетний бюджетный период традиционно сформирована в программной структуре. Проектом решения на очередной финансовый год и плановый период предусмотрены расходы бюджета города Оренбурга на реализацию 25-ти муниципальных программ.

Предлагаемый объем финансирования на реализацию муниципальных программ на 2025 год составляет 26 274 243,9 тыс. рублей или 98,2% от всей расходной части бюджета. На плановый период 2026 и 2027 годов ассигнования планируются в суммах 20 786 229,5 тыс. рублей и 23 323 271,4 рублей или 94,4% и 92,7% от всей расходной части бюджета соответственно.

Относительно программных расходов, утвержденных на текущий финансовый год, в предстоящем трехлетнем бюджетном периоде программные расходы сокращаются на 6,5%, 34,6% и 20,0% соответственно.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов (21 816 002,5 тыс. рублей и 18 538 339,8 тыс. рублей соответственно), утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения программных расходов на 2025 год на 4 458 241,4 тыс. рублей или 20,4% и на 2026 год на 2 247 889,7 тыс. рублей или 12,1%.

Основной объем бюджетных ассигнований на выполнение программных мероприятий в 2025-2027 годы предлагается направить на реализацию 4-х муниципальных программ:

- «Доступное образование в городе Оренбурге» – 14 432 391,0 тыс. рублей на 2025 год, 12 750 366,7 тыс. рублей на 2026 год, 14 804 204,5 тыс. рублей на 2027 год (54,9%, 61,3%, 63,5% от общего объема программных расходов соответственно);

- «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» – 4 324 455,9 тыс. рублей на 2025 год, 1 473 802,7 тыс. рублей на 2026 год, 2 125 208,8 тыс. рублей на 2027 год (16,5%, 7,1%, 9,1% от общего объема программных расходов соответственно);

- «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» – 1 331 467,1 тыс. рублей на 2025 год, 1 166 168,5 тыс. рублей на 2026 год, 1 175 758,5 тыс. рублей на 2027 год (5,1%, 5,6%, 5,0% от общего объема программных расходов соответственно);

- «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» – 1 061 437,6 тыс. рублей на 2025 год, 998 894,3 тыс. рублей на 2026 год, 1 036 540,4 тыс. рублей на 2027 год (4,0%, 4,8%, 4,4% от общего объема программных расходов соответственно).

Относительно утвержденной Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.11.2024 Проектом решения на 2025 и 2026 годы планируется:

- увеличение бюджетных ассигнований на 2025 год – на общую сумму 4 686 387,0 тыс. рублей по 17-ти программам и на 2026 год – на общую сумму 2 603 714,3 тыс. рублей по 18-ти программам;

- снижение бюджетных ассигнований на 2025 год – на общую сумму 228 145,5 тыс. рублей по 8-ми программам и на 2026 год – на общую сумму 355 824,6 тыс. рублей по 6-ти программам;

- бюджетные ассигнования по одной программе на 2026 год остаются без изменений.

В рамках трех муниципальных программ в 2025-2027 годах предусматриваются мероприятия, направленные на выполнение двух региональных и одного приоритетного проекта Оренбургской области. Относительно 2024 года количество планируемых к реализации проектов сокращается на шесть региональных проектов и один приоритетный проект.

Общий объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению Проектом решения на реализацию региональных проектов Оренбургской области на 2025 год составляет 1 268 381,2 тыс. рублей, на 2026 год – 1 269 445,2 тыс. рублей и на 2027 год – 1 106 458,3 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований на реализацию приоритетного проекта Оренбургской области на 2025-2027 годы в сумме 1 333,4 тыс. рублей ежегодно.

Наибольший объем средств предусмотрен на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» (на 2025-2027 годы в сумме 1 082 950,1 тыс. рублей ежегодно).

4.11. На осуществление непрограммных направлений деятельности (в том числе условно-утвержденные расходы на 2026 год в сумме 793,9 тыс. рублей, 2027 год в сумме 1 387,1 тыс. рублей) Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 485 651,1 тыс. рублей и на плановый период 2026 года – 1 231 653,5 тыс. рублей и 2027 года – 1 830 120,6 тыс. рублей.

Основной объем непрограммных расходов предлагается направить на обеспечение органов местного самоуправления, финансирование расходов, связанных с выполнения социально значимых мероприятий, исполнение судебных

актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург», создание и использование резервного фонда и резерва финансовых и материальных ресурсов и т.д.

4.12. В Проекте решения соблюдены требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ:

- 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.

5. Доходы проекта бюджета

Общие подходы к формированию доходов проекта бюджета установлены Методикой формирования бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, утвержденной приказом Финансового управления от 14.10.2024 № 81 (далее – Методика формирования бюджета). В соответствии с данной методикой при формировании доходной части бюджета города Оренбурга использовались прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный период, отчетность налоговых органов и органов федерального казначейства, отчетность об исполнении городского бюджета и информация главных администраторов доходов.

Доходы бюджета города Оренбурга, за исключением межбюджетных трансфертов, определяются на основании сведений, представленных главными администраторами доходов, в соответствии с утвержденными и согласованными Финансовым управлением методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Оренбурга (далее – Методики прогнозирования), разработанными в соответствии с общими требованиями, установленными Правительством Российской Федерации от 23.06.2016 № 574 «Об общих требованиях к методике прогнозирования поступлений доходов в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Общие требования к Методикам прогнозирования). При формировании прогноза поступлений по налогу на доходы физических лиц, учитывались особенности, обусловленные применением прогрессивной шкалы, определенной Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

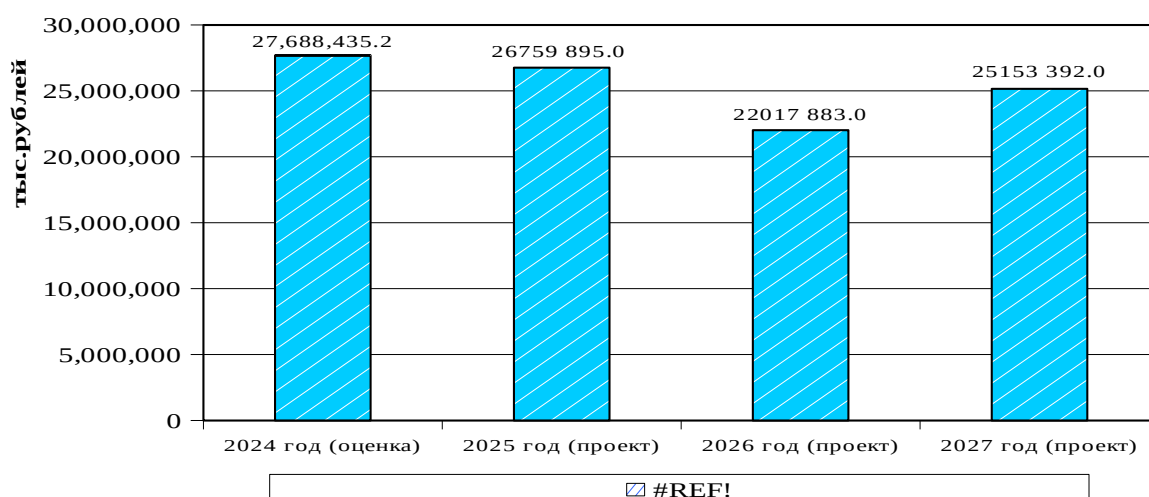
Прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в соответствии с Методикой формирования бюджета определялся исходя из предусмотренных расходов проекта бюджета Оренбургской области на очередной финансовый год и плановый период (далее – Законопроект об областном бюджете).

В представленном одновременно с Проектом решения Реестре источников доходов бюджета города Оренбурга по состоянию на 01.11.2024 отражена информация об источниках доходов бюджета города Оренбурга в разрезе кодов бюджетной классификации, главных администраторов доходов, показателей по доходам текущего года (утвержденные, кассовые поступления, ожидаемая оценка) и показателей прогноза доходов на ближайший трехлетний бюджетный период. Состав источников доходов городского бюджета соответствует требованиям действующего законодательства. Реестр источников доходов бюджета города Оренбурга ведется Финансовым управлением в электронной форме с использованием программного комплекса «Региональный электронный бюджет. Бюджетное планирование».

Прогноз доходов бюджета города Оренбурга разработан в условиях приостановления Федеральным законом от 29.10.2024 № 367-ФЗ до 01.01.2025 положений пункта 1 статьи 174.1 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которыми доходы бюджета прогнозируются на основе прогноза социально-экономического развития территории, действующего на день внесения проекта решения в представительный орган, а также принятого на указанную дату и вступающего в силу в очередном финансовом году и плановом периоде налогового и бюджетного законодательства. Приостановка данной нормы обусловлена необходимостью учета при формировании проекта бюджета многочисленных изменений законодательства, находящихся в стадии разработки и утверждения.

В соответствии с подпунктами 1.1 и 2.1 Проекта решения доходы бюджета города Оренбурга на 2025 год прогнозируется в объеме 26 759 895,0 тыс. рублей, на плановый период 2026 и 2027 годов – в объемах 22 017 883,0 тыс. рублей и 25 153 392,0 тыс. рублей соответственно.

Динамика доходов бюджета города Оренбурга в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Состав показателей по основным группам и подгруппам доходов бюджета города Оренбурга на 2024-2027 годы и их изменения представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Показатель	2024 год (оценка)	2025 год (проект)		2026 год (проект)			2027 год (проект)		
	Сумма	Сумма	отклонение от оценки 2024 года, %	Сумма	отклонение от 2025 года, %	отклонение от оценки 2024 года, %	Сумма	отклонение от 2026 года, %	отклонение от оценки 2024 года, %
ВСЕГО ДОХОДОВ, в т.ч.:	27 688 435,2	26 759 895,0	-3,5	22 017 883,0	-17,7	-20,5	25 153 392,0	+14,2	-9,2
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	10 020 641,5	10 951 621,5	+9,3	11 667 680,9	+6,5	+16,4	12 611 210,8	+8,1	+25,9
Налоговые доходы	9 043 301,0	9 989 386,0	+10,5	10 868 958,0	+8,8	+20,2	11 798 793,0	+8,6	+30,5
Неналоговые доходы	977 340,5	962 235,5	-1,5	798 722,9	-17,0	-18,3	812 417,8	+1,7	-16,9
Безвозмездные поступления	17 667 793,7	15 808 273,5	-10,5	10 350 202,1	-34,5	-41,4	12 542 181,2	+21,2	-29,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	17 674 896,1	15 808 048,5	-10,6	10 349 986,1	-34,5	-41,4	12 541 965,2	+21,2	-29,0
дотации	1 453 947,6	1 252 608,0	-13,8	500,0	-99,9	-99,9	500,0	0,0	-99,9
субсидии	9 121 759,3	6 610 037,4	-27,5	2 377 190,5	-64,0	-73,9	4 732 755,0	+99,1	-48,1
субвенции	6 827 490,1	7 782 416,2	+14,0	7 809 308,7	+0,3	+14,4	7 808 710,2	0,0	+14,4
иные межбюджетные трансферты	271 699,1	162 986,9	-40,0	162 986,9	0,0	-40,0	0,0	-100,0	-100,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 695,7	205,0	-95,6	203,0	-1,0	-95,7	201,0	-1,0	-95,7
Прочие безвозмездные поступления	11,0	20,0	+81,8	13,0	-35,0	+18,2	15,0	+15,4	+36,4
Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	3 183,9	-	-100,0	-	-	-100,0	-	-	-100,0
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	-14 993,0	-	+100,0	-	-	+100,0	-	-	+100,0

Анализ изменений прогнозируемых доходов бюджета города Оренбурга показывает, что на предстоящий бюджетный период планируется снижение общего объема доходов относительно ожидаемой оценки текущего года, который связан с сокращением безвозмездных поступлений.

Так, сокращение общего объема доходов 2025 года по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года на 3,5% или на 928 540,2 тыс. рублей обеспечено снижением безвозмездных поступлений на 10,5% или на 1 859 520,2 тыс. рублей. По налоговым и неналоговым доходам прогнозируется рост их общего объема на 9,3% или на 930 980,0 тыс. рублей за счет увеличения налоговых доходов на 10,5% или на 946 085,0 тыс. рублей и при одновременном сокращении неналоговых доходов на 1,5% или на 15 105,0 тыс. рублей.

На плановый период при сохранении тенденции к росту налоговых и неналоговых доходов прогнозируется сохранение отрицательной динамики доходной части бюджета также за счет сокращения безвозмездных поступлений, обеспеченных уменьшением объемов всех видов межбюджетных трансфертов, за исключением субвенций. В целом, в плановом периоде доходы бюджета снизятся относительно ожидаемой оценки 2024 года на 9,2% или на 2 535 043,2 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что данное сокращение ежегодно прогнозируется при составлении проекта бюджета в связи с отсутствием данных распределений в законопроекте об областном бюджете. По мере утверждения средств, подлежащих

распределению в виде межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Оренбургской области, как и в предыдущие годы, безвозмездные поступления будут увеличиваться, что напрямую отразится на росте общей суммы доходов городского бюджета. При этом, объем получаемых межбюджетных субсидий зависит от участия муниципального образования «город Оренбурга» в региональных и приоритетных проектах Оренбургской области, которое носит заявительный характер.

Структура доходов бюджета города Оренбурга на 2024-2027 годы представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Показатель	2024 год (оценка)		2025 год (проект)		2026 год (проект)		2027 год (проект)	
	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов, %	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов, %	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов, %	Сумма	Удельный вес в общем объеме доходов, %
ВСЕГО ДОХОДОВ, в т.ч.:	27 688 435,2	100,0	26 759 895,0	100,0	22 017 883,0	100,0	25 153 392,0	100,0
Налоговые и неналоговые доходы, из них:	10 020 641,5	36,2	10 951 621,5	40,9	11 667 680,9	53,0	12 611 210,8	50,1
Налоговые доходы	9 043 301,0	32,7	9 989 386,0	37,3	10 868 958,0	49,4	11 798 793,0	46,9
Неналоговые доходы	977 340,5	3,5	962 235,5	3,6	798 722,9	3,6	812 417,8	3,2
Безвозмездные поступления	17 667 793,7	63,8	15 808 273,5	59,1	10 350 202,1	47,0	12 542 181,2	49,9
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	17 674 896,1	63,8	15 808 048,5	59,1	10 349 986,1	47,0	12 541 965,2	49,9
дотации	1 453 947,6	5,3	1 252 608,0	4,7	500,0	0,0	500,0	0,0
субсидии	9 121 759,3	32,9	6 610 037,4	24,7	2 377 190,5	10,8	4 732 755,0	18,8
субвенции	6 827 490,1	24,7	7 782 416,2	29,1	7 809 308,7	35,5	7 808 710,2	31,0
иные межбюджетные трансферты	271 699,1	1,0	162 986,9	0,6	162 986,9	0,7	0,0	0,0
Безвозмездные поступления от государственных организаций	4 695,7	0,0	205,0	0,0	203,0	0,0	201,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	11,0	0,0	20,0	0,0	13,0	0,0	15,0	0,0
Доходы от возврата остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	3 183,9	0,0		0,0		0,0		0,0
Возврат остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет	-14 993,0	-0,1		0,0		0,0		0,0

Анализ структуры доходной части бюджета города Оренбурга также показывает снижение прогнозных показателей безвозмездных поступлений в очередном финансовом году и их дальнейшее сокращение в плановом периоде. Так, удельный вес безвозмездных поступлений, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 63,8%, на 2025 год прогнозируется со снижением до 59,1%, на 2026 год - до 47,0%, на 2027 год - до 49,9%.

Одновременно по налоговым и неналоговым доходам прогнозируется положительная динамика показателей в плановом периоде, которые по ожидаемой оценке 2024 года составляют 36,2% от общего объема доходов. В 2025 году данный показатель увеличится до 40,9%, в 2026 году - до 53,0%, в 2027 году - до 50,1%. В целом, в предстоящем бюджетном периоде налоговые и неналоговые доходы увеличатся на 9,2 процентных пунктов от показателя 2025 года и на 13,9 процентных пунктов от ожидаемой оценки 2024 года.

Таким образом, Счетная палата отмечает, что доходная часть бюджета города Оренбурга на очередной финансовый год сформирована со снижением общего

объема доходов, связанным с сокращением дотаций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

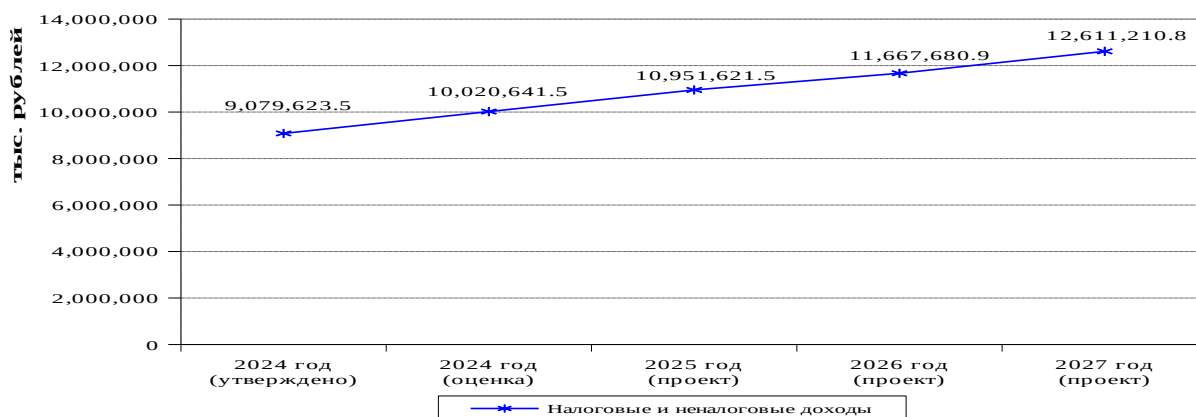
Одновременно налоговые и неналоговые доходы бюджета прогнозируются с ежегодным ростом, обеспеченным увеличением налоговых доходов, на темпы роста которых негативно отражается отрицательная динамика прогнозируемых поступлений неналоговых доходов.

5.1. Налоговые и неналоговые доходы

Прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов на 2024 год составляет 10 951 621,5 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки исполнения бюджетных назначений в текущем году (10 020 641,5 тыс. рублей) на 930 980,0 рублей или на 9,3%.

Поступления налоговых и неналоговых доходов на 2026 год прогнозируются с ростом к 2025 году в размере 106,5%, что составляет 11 667 680,9 тыс. рублей. На 2027 год объем поступлений данных доходов также прогнозируется с ростом к предыдущему году в размере 115,2%, что составляет 12 611 210,8 тыс. рублей. Общий прирост налоговых и неналоговых доходов относительно ожидаемой оценки 2024 года составит 2 590 569,3 рублей или 25,9%, относительно показателя 2024 года – 1 659 589,3 тыс. рублей или 15,2%.

Динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Удельный вес налоговых и неналоговых доходов во всей доходной части бюджета города Оренбурга в очередном финансовом году по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета текущего года (36,2%) увеличится на 4,7 процентных пункта и составит 40,9%. В плановом периоде данный показатель также будет увеличиваться и составит 2026 году – 53,0%, в 2027 году – 50,1%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета прогнозировались на основании сведений, представленных главными администраторами доходов бюджета города Оренбурга. Прогнозные показатели исчислены в соответствии с Методиками прогнозирования, утвержденными главными администраторами на основании статьи 160.1 Бюджетного кодекса РФ и в соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования. Согласно установленным требованиям все проекты

методик, разработанные органами местного самоуправления города Оренбурга, перед их утверждением согласованы Финансовым управлением.

Для проведения экспертизы в Счетную палату представлены утвержденные Методики прогнозирования, а также расчеты прогнозных показателей по каждому источнику доходов, за исключением методики и расчетов Южно-Уральского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования. В ходе экспертизы Счетной палатой проведен анализ представленных методик на соответствие Общим требованиям к методике прогнозирования.

Прогноз налоговых доходов бюджета города Оренбурга (за исключением отдельных видов государственной пошлины) произведен на основании Методики прогнозирования поступлений доходов в консолидированный бюджет Оренбургской области, утвержденной приказом УФНС России по Оренбургской области от 14.10.2024 № 02-02/180@ (далее – Методика УФНС). В соответствии с указанной методикой прогноз доходов бюджета производится с применением методов прямого счета, усреднения, индексации и экстраполяции с использованием имеющихся показателей форм статистической налоговой отчетности (о начислении, поступлении налога, о задолженности по налогам и сборам, о налоговой базе и структуре начислений по видам налогов), а также отдельных показателей базового варианта Прогноза социально-экономического развития города Оренбурга (темпы роста фонда заработной платы, индекс потребительских цен, темпы роста показателя прибыли прибыльных организаций, индекс производства продукции сельского хозяйства).

В ходе анализа Методик, разработанных органами местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург», установлено, что приоритетным методом расчета прогнозных объемов поступлений неналоговых доходов является метод прямого счета, основанный на непосредственном использовании прогнозных значений объемных, стоимостных и других показателей, в комбинациях с методом усреднения, основанный на усреднении показателей за последние 3 года, а также методом индексации, основанный на применении индекса инфляции.

В соответствии с Общими требованиями к методике прогнозирования основной объем Методик прогнозирования главных администраторов доходов содержит нормы о применении в прогнозах отдельных поступлений расчётного уровня собираемости, с учётом его динамики, сложившегося в предшествующие периоды, с поправкой на целевой уровень собираемости в размере 100,0%.

Как и в предыдущем году, основной объем представленных Методик прогнозирования, разработанных органами местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург», предусматривает увеличение прогнозных показателей поступлений доходов на ожидаемые результаты работы по взысканию дебиторской задолженности.

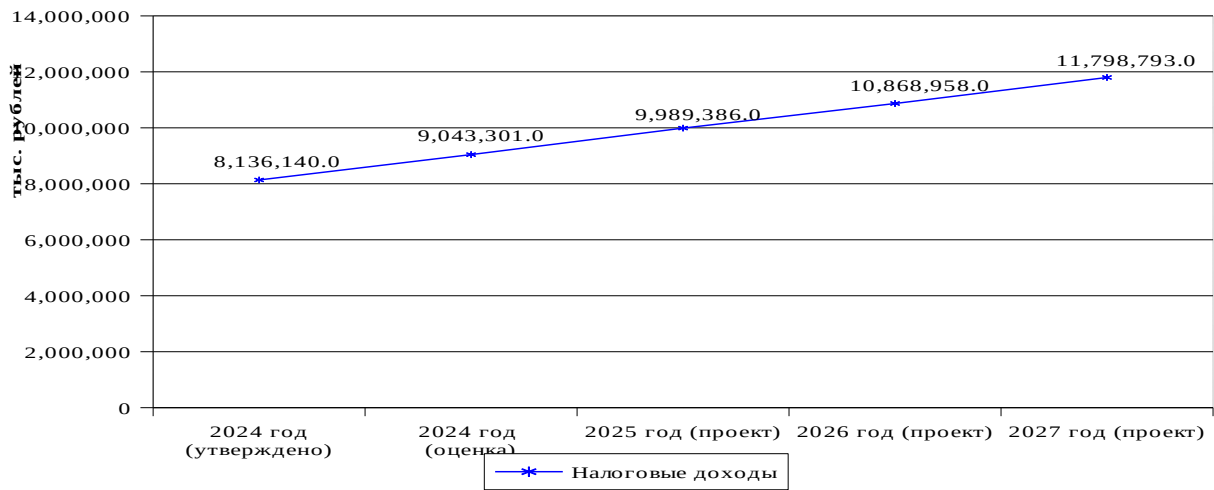
Счетная палата отмечает, что повышение уровня собираемости доходов, в том числе за счет проводимой претензионно-исковой работы главных администраторов доходов совместно с Финансовым управлением положительно отражается на поступлениях доходов в бюджет города Оренбурга и является резервом для их увеличения и в предстоящем бюджетном периоде.

Налоговые доходы

Планируемый на 2025 год объем налоговых доходов составляет 9 989 386,0 тыс. рублей, что на 1 853 246,0 тыс. рублей или на 22,8% выше утвержденных бюджетных назначений на 2024 год (8 136 140,0 тыс. рублей) и на 946 085,0 тыс. рублей или на 10,5% выше ожидаемого исполнения текущего года (9 043 301,0 тыс. рублей).

Поступления налоговых доходов, прогнозируемые на 2026 год, составляют 10 868 958,0 тыс. рублей, с приростом к 2025 году в размере 879 572,0 тыс. рублей или 8,8%. На 2027 год поступления налоговых доходов прогнозируются в сумме 11 798 793,0 тыс. рублей, что выше плановых показателей 2026 года на 929 835,0 тыс. рублей или на 8,6%.

Динамика поступлений налоговых доходов в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Общий прирост налоговых доходов в трехлетнем бюджетном периоде составит 1 809 407,0 тыс. рублей или 18,1%. По сравнению с ожидаемым исполнением бюджета в 2024 году поступления доходов по данному источнику в 2027 году увеличатся на 2 755 492,0 тыс. рублей или на 30,5%.

В среднесрочной перспективе показатели удельного веса налоговых доходов имеют положительную динамику как в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, так и в общем объеме доходов бюджета. В 2025 году налоговые доходы составят 91,2% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и 37,3% от общего объема доходов бюджета. В 2026 году данные показатели составят соответственно 93,2% и 49,4%, в 2027 году – 93,6% и 46,9%.

Прогнозные показатели по налоговым доходам на 2025-2027 годы в сравнении с ожидаемыми поступлениями в 2024 году представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)										
Подгруппа налоговых доходов	2024 год (оценка)	2025 год (проект)			2026 год (проект)			2027 год (проект)		
		сумма	отклонения от оценки 2024 года		сумма	отклонения от оценки 2024 года		сумма	отклонения от оценки 2024 года	
			сумма	%		сумма	%		сумма	%
Налоги на прибыль, доходы	4 056 241,0	4 390 916,0	334 675,0	8,3	4 710 655,0	654 414,0	16,1	5 037 322,0	981 081,0	24,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на	73 480,0	77 427,0	3 947,0	5,4	80 820,0	7 340,0	10,0	107 160,0	33 680,0	45,8

территории РФ										
Налоги на совокупный доход	3 889 582,2	4 430 106,0	540 523,8	13,9	4 918 369,0	1 028 786,8	26,4	5 464 292,0	1 574 709,8	40,5
Налоги на имущество	827 098,0	816 830,0	-10 268,0	-1,2	884 949,0	57 851,0	7,0	915 813,0	88 715,0	10,7
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 068,0	2 005,0	-63,0	-3,0	2 063,0	-5,0	-0,2	2 104,0	36,0	1,7
Государственная пошлина	194 832,0	272 102,0	77 270,0	39,7	272 102,0	77 270,0	39,7	272 102,0	77 270,0	39,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	-0,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого налоговые доходы	9 043 301,0	9 989 386,0	946 085,0	10,5	10 868 958,0	1 825 657,0	20,2	11 798 793,0	2 755 492,0	30,5

Анализ представленных в таблице сведений показывает, что увеличение общего объема налоговых поступлений в среднесрочной перспективе по сравнению с ожидаемой оценкой текущего года обеспечивается увеличением прогнозных поступлений практически по всем подгруппам налоговых доходов, за исключением налогов на имущество, которые прогнозируются со снижением в очередном финансовом году с дальнейшим ростом поступлений в плановом периоде.

Наиболее значительное увеличение планируется по двум бюджетообразующим подгруппам: «Налоги на совокупный доход» и «Налоги на прибыль, доходы». Так, на 2025 год поступления доходов по указанным подгруппам относительно ожидаемой оценки 2024 года планируются с увеличением соответственно на 540 523,8 тыс. рублей или на 13,9% и на 334 675,0 тыс. рублей или на 8,3%. За трехлетний бюджетный период объемы их поступлений по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года возрастут соответственно на 1 574 709,8 тыс. рублей или на 40,5% и на 981 081,0 тыс. рублей или на 24,2%.

Также увеличение налоговых доходов в целом связано с прогнозируемым ростом поступлений налогов по подгруппе «Государственная пошлина» и «Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ», а в плановом периоде – и по подгруппе «Налоги на имущество». За трехлетний бюджетный период объемы указанных поступлений по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года возрастут соответственно на 77 270,0 тыс. рублей или на 39,7%, на 33 680,0 тыс. рублей или на 45,8% и на 88 715,0 тыс. рублей или на 10,7%.

Основными причинами увеличения налоговых доходов является рост используемых в расчетах экономических показателей, отраженных в Прогнозе социально-экономического развития города Оренбурга (темп роста фонда оплаты труда, индекс потребительских цен, индекс производства продукции сельского хозяйства), а также улучшение исходных показателей, применяемых в расчетах в соответствии с методиками прогнозирования доходов главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга.

Счетная палата обращает внимание на выпадающие доходы бюджета города Оренбурга, обусловленные налоговыми льготами, предусмотренными решениями Оренбургского городского Совета в качестве мер муниципальной поддержки, которые в соответствии со статьей 6 Бюджетного кодекса РФ являются налоговыми расходами. На основании статьи 174.3 Бюджетного кодекса РФ и в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Администрации города Оренбурга от 18.02.2020 № 195-п, сформирован Перечень налоговых расходов муниципального

образования «город Оренбург» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, который размещен на официальном Интернет-портале города Оренбурга.

В указанный перечень включены налоговые расходы, обусловленные льготами по земельному налогу, предоставляемыми решением Оренбургского городского Совета от 17.09.2018 № 567 «Об установлении земельного налога». Целями предоставления указанных льгот являются:

- социальная поддержка отдельных категорий граждан в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» (социальная категория налогового расхода);

- создание благоприятных условий для привлечения и развития предпринимательской, инвестиционной и инновационной деятельности в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» (стимулирующая категория налогового расхода).

Согласно информации о налоговых расходах муниципального образования «город Оренбург» на предстоящий бюджетный период объем налоговых льгот и освобождений ежегодно оценивается на уровне 20 134,7 тыс. рублей, что составляет менее 0,2% от налоговых доходов бюджета.

Налоги на прибыль, доходы

Поступления доходов подгруппы «Налоги на прибыль, доходы» на 2025 год прогнозируются в сумме 4 390 916,0 тыс. рублей, что выше ожидаемых поступлений (4 056 241,0 тыс. рублей) на 344 675,0 тыс. рублей или на 7,8%.

На 2026 год поступления доходов данной подгруппы прогнозируются в объеме 4 710 655,0 тыс. рублей, что составляет 107,3% от показателя 2025 года, на 2027 год – в объеме 5 037 322,0 тыс. рублей, что составляет 106,9% от показателя 2026 года. Увеличение доходов по подгруппе за трехлетний бюджетный период составляет: к ожидаемой оценке 2024 года – 981 081,0 тыс. рублей или 24,2%, к плановому показателю 2025 года – 646 406,0 тыс. рублей или 14,7%.

Удельный вес поступлений доходов по подгруппе «Налоги на прибыль, доходы» в общем объеме налоговых доходов бюджета города Оренбурга, составляющий по ожидаемой оценке текущего года 44,9%, в предстоящем бюджетном периоде имеет тенденцию к снижению и составляет: на 2025 год – 44,0%, на 2026 год – 43,3% и на 2027 год – 42,7%.

Налог на доходы физических лиц

Подгруппу доходов местного бюджета «Налоги на прибыль, доходы» в полном объеме обеспечивает налог на доходы физических лиц (далее – НДФЛ).

В 2024 году внесены значительные изменения в налоговое и бюджетное законодательство в части исчисления налога на доходы физических лиц, а также нормативов зачислений данного налога в бюджеты всех уровней. Так, двухступенчатая прогрессивная шкала налогообложения расширена до пятиступенчатой, максимальная налоговая ставка увеличена с 15% до 22%, введены

новые виды стандартных налоговых вычетов, увеличены размеры действующих стандартных и социальных налоговых вычетов, а также увеличен предельный объем совокупного дохода для их применения.

Указанные изменения в полном объеме учтены при прогнозировании поступлений в городской бюджет налога на доходы физических лиц. В расчетах использовались данные налоговых отчетов (5-НДФЛ, 5-ДДК, 1-НМ, 7-НДФЛ) и показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период (темпы роста фонда заработной платы, индекс потребительских цен, темп роста показателя прибыли прибыльных организаций). Распределение поступлений по кодам видов и подвидов доходов произведено в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 13.11.2024 № 165н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов РФ от 10.06.2024 № 85н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год (на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов)».

Сведения о прогнозных показателях по налогу на доходы физических лиц с учетом налоговых ставок и нормативов зачислений в местный бюджет на 2025-2027 года, а также об ожидаемых поступлениях в 2024 году представлены в следующей таблице.

Код видов и подвидов доходов	Налоговая база (годовой доход, руб.)	Ставка налога, %	Максимальная сумма налога, руб.	Норматив отчислений в местный бюджет, %	2024 (оценка)*, тыс. руб.	2025 (проект), тыс. руб.	2026 (проект), тыс. руб.	2027 (проект), тыс. руб.
10102010011000110	до 2,4 млн.	13	312 тыс.	20**	3 698 388,0	3 907 124,0	4 204 636,0	4 504 190,0
10102020011000110					18 909,0	4 611,0	4 810,0	5 002,0
10102030011000110					56 325,0	64 249,0	46 416,0	48 412,0
10102130011000110					71 148,0	13 232,0	13 563,0	13 943,0
10102050010000110					1,0	-	-	-
10102080011000110	от 2,4 млн. до 5 млн.	15	390 тыс.	13	131 739,0	157 606,0	168 480,0	179 431,0
10102021011000110					-	2 030,0	2 118,0	2 202,0
10102120011000110					-	-	16 170,0	16 865,0
10102140011000110					79 731,0	95 070,0	97 446,0	100 175,0
10102150011000110	от 5 млн. до 20 млн.	18	2,7 млн.	11	-	77 665,0	83 024,0	88 420,0
10101022011000110					-	4 609,0	4 807,0	5 000,0
10102160011000110	от 20 млн. до 50 млн.	20	6 млн.	10	-	23 680,0	25 314,0	26 959,0
10102170011000110	свыше 50 млн.	22	-	9	-	41 040,0	43 871,0	46 723,0
Итого по налогу на доходы физических лиц					4 056 241,0	4 390 916,0	4 710 655,0	5 037 322,0

* - по действующей двухступенчатой прогрессивной шкале налогообложения;

** - в том числе: в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ – 15%, в соответствии с частью 4 статьи 11 Закона «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» – 5%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ

Доходы по подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» на 2025 год прогнозируются в общей сумме 77 427,0 тыс. рублей,

что составляет 105,4% от ожидаемой оценки 2024 года (73 480,0 тыс. рублей). На плановый период поступления доходов от налогов на товары планируются в следующих суммах: на 2026 год – 80 820,0 тыс. рублей (104,4% к 2025 году), на 2027 год – 107 160,0 тыс. рублей (132,6 к 2025 году).

Удельный вес доходов от уплаты налогов на товары (работы, услуги) в общем объеме налоговых доходов бюджета города Оренбурга, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 0,8%, в предстоящем бюджетном периоде составит от 0,7% до 0,9%.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ

Как и в предыдущие годы, подгруппу доходов бюджета города Оренбурга «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ» в полном объеме составляют акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, в том числе: акцизы на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный и прямогонный бензин.

Главным администратором данных доходов является Управление Федеральной налоговой службы по Оренбургской области. Прогноз поступлений осуществляется Центральным аппаратом ФНС России совместно с Министерством финансов РФ и с последующим доведением до УФНС России по Оренбургской области. Согласно представленным с проектом материалам показатели рассчитаны по группам акцизов исходя из дифференцированного норматива отчислений в бюджет городского округа в размере 8,4101.

Счетная палата отмечает, что в соответствии с Законом Оренбургской области «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» для города Оренбурга утвержден дифференцированный норматив отчислений в размере 8,2647. Сведения о поступлении в Законодательное собрание Оренбургской области Законопроекта о внесении изменений в указанный закон, предусматривающего изменения дифференцированных нормативов, на официальном сайте Законодательного собрания отсутствуют.

Налоги на совокупный доход

Поступления доходов по подгруппе «Налоги на совокупный доход» на 2025 год прогнозируются в размере 4 430 106,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (3 889 582,2 тыс. рублей) на 540 523,8 тыс. рублей или на 13,9%.

На 2026 год поступления доходов данной подгруппы прогнозируются в сумме 4 918 369,0 тыс. рублей, что составляет 111,0% от показателя 2025 года, на 2027 год – в сумме 5 464 292,0 тыс. рублей, что составляет 111,1% от показателя 2026 года.

Увеличение доходов данной подгруппы за трехлетний бюджетный период составит: к ожидаемой оценке 2024 года – на 1 574 709,8 тыс. рублей или на 40,5%, к плановому показателю 2025 года – на 1 034 186,0 тыс. рублей или на 23,3%.

В общем объеме налоговых доходов бюджета города Оренбурга удельный вес поступлений доходов по подгруппе «Налоги на совокупный доход», составляющий

по ожидаемой оценке текущего года 43,0%, в предстоящем бюджетном периоде будет увеличиваться от 44,3% в 2025 году до 46,3% в 2027 году.

В среднесрочной перспективе подгруппу доходов бюджета города Оренбурга «Налоги на совокупный доход» составят: налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Нормативы отчислений в размере 100,0% в бюджет города Оренбурга от доходов на совокупный доход установлены пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ (единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения), а также частью 4 статьи 11 Закона «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» (налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Наибольший удельный вес в подгруппе «Налоги на совокупный доход» (более 95,0%) в бюджетном периоде составят поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которые на 2025 год прогнозируются в сумме 4 190 891,0 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 4 721 460,0 тыс. рублей, на 2027 год – в сумме 5 254 144,0 тыс. рублей.

По отношению к ожидаемой оценке 2024 года (3 717 537,0 тыс. рублей) поступления на 2025 год спрогнозированы с ростом в размере 112,7%. На плановый период также прогнозируется рост налога по отношению к предыдущему году, который в 2026 году составит 112,7%, в 2027 году – 111,5%.

За трехлетний бюджетный период планируется увеличение поступлений налога на 1 063 253,0 тыс. рублей или на 25,4% к 2025 году и на 1 536 607,0 тыс. рублей или 41,3% к ожидаемой оценке 2024 года.

Поступления налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, на 2025 год прогнозируются в объеме 2 464 468,0 тыс. рублей (109,3% от ожидаемой оценки 2024 года (2 254 044,0 тыс. рублей)), на 2026 год – в объеме 2 853 927,0 тыс. рублей (115,8% от показателя 2025 года), на 2027 год – в объеме 3 255 310,0 тыс. рублей (114,1% от показателя 2026 года). Общий прирост налога составит 790 842,0 тыс. рублей или 32,1% к прогнозному показателю 2025 года и 1 001 266,0 тыс. рублей или 44,4% к ожидаемой оценке 2024 года.

В соответствии с Методикой УФНС и материалами, представленными с Проектом решения, расчет поступлений произведен исходя из ставки налога (6,0%) и прогнозируемой налогооблагаемой базы, рассчитанной как произведение среднего размера налоговой базы на одного налогоплательщика с учетом объема прогнозируемого валового регионального продукта, скорректированного на экспорт, и прогнозируемого количества налогоплательщиков с учетом среднего темпа их роста, уменьшенное на прогнозируемую сумму страховых взносов, исчисленную с учетом средней доли суммы страховых взносов в исчисленном налоге. Полученные показатели снижены на коэффициент собираемости (98,3%) и разовые суммы (на 2025 год – 31 161,0 тыс. рублей – выпадающие доходы в связи с применением

пониженной ставки налога (1%) налогоплательщиками, пострадавшими во время весеннего паводка).

Поступления налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов, на 2025 год прогнозируются в объеме 1 726 423,0 тыс. рублей (118,0% к ожидаемой оценке 2024 года (1 463 493,0 тыс. рублей)), на 2026 год – в объеме 1 867 533,0 тыс. рублей (108,2% к показателю 2025 года), на 2027 год – в объеме 1 998 834,0 тыс. рублей (107,0% к показателю 2026 года). Общий прирост налога по отношению к прогнозному показателю 2025 года составит 272 411,0 тыс. рублей или 15,8%, к ожидаемой оценке 2024 года – 535 341,0 тыс. рублей или 36,6%.

В соответствии с Методикой УФНС и материалами, представленными с Проектом решения, расчет поступлений произведен исходя из суммы налога по различным налоговым ставкам. Поступления налога по ставке 10,0% рассчитаны исходя из прогнозируемой налогооблагаемой базы, равной произведению среднего размера налоговой базы на одного налогоплательщика с учетом объема прогнозируемого валового регионального продукта, скорректированного на экспорт, и прогнозируемого количества налогоплательщиков с учетом среднего темпа их роста. Поступления минимального налога по ставке 1,0% рассчитаны исходя из прогнозируемой налоговой базы по минимальному налогу, исчисленной с учетом показателя среднего удельного веса налоговой базы минимального налога за 2023 год. Полученная сумма прогнозных поступлений по разным ставкам налога скорректирована на коэффициент собираемости (91,6%) и разовые суммы, которые:

- сокращают доходы на 2025 год на сумму 14 951,0 тыс. рублей – выпадающие доходы в связи с применением пониженной ставки налога (5%) налогоплательщиками, пострадавшими во время весеннего паводка;

- увеличивают доходы на 2025 год на сумму 160 569,0 тыс. рублей, на 2026 год – на сумму 167 474,0 тыс. рублей, на 2027 год – на сумму 174 173,0 тыс. рублей – дополнительные доходы в связи с ожидаемым ростом количества налогоплательщиков за счет изменения требований для применения упрощенной системы налогообложения - увеличения порога доходов и численности сотрудников.

Единый сельскохозяйственный налог

В соответствии с Проектом решения поступления единого сельскохозяйственного налога планируются на 2025 год в сумме 1 144,0 тыс. рублей, что составляет 8,9% от ожидаемой оценки 2024 года (12 830,0 тыс. рублей). Доходы от уплаты налога на 2026 год прогнозируются с ростом к показателю предыдущего года в 6,3 раза, что составляет 7 220,0 тыс. рублей, на 2026 год – с ростом в размере 103,4%, что составляет 7 464,0 тыс. рублей.

Расчет прогнозных поступлений налога произведен в соответствии с Методикой УФНС исходя из действующих налоговых ставок (2025 год – 1%, 2026-2027 годы – 6%) и ожидаемой налоговой базы предыдущего периода, увеличенной на индекс производства продукции сельского хозяйства по данным Прогноза социально-экономического развития по базовому варианту (2024 год – 78,4%, 2025

год – 104,4%, 2026 год – 102,9%), уменьшенной на суммы убытков прошлых лет в размере 20 025,0 тыс. рублей ежегодно и с учетом уровня собираемости налога в размере 99,5%.

Основной причиной значительного сокращения налога на 2025 год, является применение в его расчетах пониженной ставки налога, принятой Законом Оренбургской области от 24.04.2024 № 1126/462-VII-ОЗ «Об установлении налоговой ставки при применении системы налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единых сельскохозяйственный налог) на 2024 год», в соответствии с которым ставка налога в размере 1% за налоговый период 2024 года установлена для ряда муниципальных образований, пострадавших во время весеннего паводка, в том числе и для города Оренбурга.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на 2025 год прогнозируются в объеме 238 071,0 тыс. рублей, что составляет 150,1% от ожидаемой оценки 2024 года (158 576,0 тыс. рублей). На 2026 год поступления планируются в объеме 189 689,0 тыс. рублей, что составляет 79,7% от показателя 2025 года, на 2027 год – в объеме 202 684,0 тыс. рублей, что составляет 106,9% от показателя 2026 года.

В соответствии с Методикой УФНС и материалами, представленными с Проектом решения, расчет поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, произведен методом прямого счета исходя из произведения прогнозируемого объема налоговой базы на один выданный патент с учетом индекса потребительских цен согласно базовому варианту Прогноза социально-экономического развития (2025 год – 105,8%, на 2026 год – 104,3%, на 2027 годы – 104,0%) и прогнозируемого количества выданных патентов с учетом среднего темпа роста за ряд лет в сопоставимых условиях. Полученный показатель скорректирован на ожидаемую сумму страховых взносов, ставки налога (6,0%) и коэффициента собираемости налога в размере 0,963.

Прогнозный показатель на 2025 год увеличен на сумму 63 665,0 тыс. рублей – планируемое поступление налога в декабре 2025 года в связи с изменением с 1 января 2025 года сроков уплаты налога, в соответствии с которым налог подлежит уплате до 28 декабря текущего года (ранее дата платежа (31 декабря) сдвигалась на первый рабочий день следующего года).

Налоги на имущество

Общий объем поступлений доходов по подгруппе «Налоги на имущество» на 2025 год прогнозируется в сумме 816 830,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки 2024 года (827 098,0 тыс. рублей) на 10 268,0 тыс. рублей или на 1,2%.

На плановый период объем поступлений налогов на имущество прогнозируется с ростом к показателю предыдущего года на 108,3% и 103,5% соответственно по годам и составляет: на 2026 год – 884 949,0 тыс. рублей, на 2027 год – 915 813,0 тыс. рублей. По отношению к ожидаемой оценке 2024 года поступления имущественных налогов к 2026 году увеличатся на 88 715,0 тыс.

рублей или на 10,7%, по отношению к прогнозному показателю 2025 года – на 98 983,0 тыс. рублей или на 1,2%.

Удельный вес поступлений доходов подгруппы «Налоги на имущество» в общем объеме налоговых доходов бюджета, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 9,1%, в среднесрочной перспективе будет иметь тенденцию к снижению и составит 8,2% в 2025 году, 8,1% в 2026 году и 7,8% в 2027 году.

Подгруппу доходов бюджета города Оренбурга «Налоги на имущество» в предстоящем бюджетном периоде составляют налог на имущество физических лиц, налог на игорный бизнес и земельный налог, которые в соответствии с действующим законодательством в полном объеме поступают в городской бюджет.

Налог на имущество физических лиц

Поступление налога на имущество физических лиц на 2025 год прогнозируется в сумме 296 479,0 тыс. рублей, что на 22 157,0 тыс. рублей или на 8,1% выше ожидаемого исполнения 2024 года (274 322,0 тыс. рублей).

На плановый период прогнозируется рост налога, который на 2026 год составит 105,5% от показателя 2025 года или 312 867,0 тыс. рублей, на 2027 год – 105,8% или 330 894,0 тыс. рублей.

Согласно методике УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчет поступлений налога на имущество физических лиц произведен исходя из кадастровой стоимости строений, помещений и сооружений, по которым предъявлен налог к уплате, с учетом вычетов на кадастровую стоимость объектов, включенный в перечень, определяемый в соответствии с п. 7 ст. 378.2 Налогового кодекса РФ (далее – специальный перечень, без учета объектов стоимостью выше 300 млн. рублей), а также объектов, кадастровой стоимостью свыше 300 млн. рублей. Исчисленная сумма налога ежегодно увеличена на максимальный коэффициент роста налога (1,1), установленный п. 8.1 ст. 408 Налогового кодекса РФ. Полученные показатели увеличены на расчетный налог на объекты, включенные в специальный перечень и объекты стоимостью свыше 300 млн. рублей, и скорректированы на уровень собираемости налога, исчисленный за последние три года, в размере 84,3%.

Налог на игорный бизнес

Поступления налога на игорный бизнес на 2025-2027 годы прогнозируются в равных суммах по 1 848,0 тыс. рублей ежегодно, что на 168,0 тыс. рублей или на 8,3% ниже ожидаемого исполнения 2024 года (2 016,0 тыс. рублей).

Согласно методике УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчет поступлений налога произведен методом прямого счета исходя из фактического количества пунктов приема ставок букмекерских контор в текущем году (11 шт.), ставки налога (14 тыс. рублей в месяц) и количества месяцев в году (12).

Земельный налог

Поступления земельного налога на 2025 год прогнозируются в общей сумме 518 503,0 тыс. рублей, что на 32 257,0 тыс. рублей или на 5,9% ниже ожидаемых поступлений в текущем году (550 760,0 тыс. рублей).

На 2026 год поступления налога прогнозируются в сумме 570 234,0 тыс. рублей, что составляет 110,0% от показателя 2025 года, на 2027 год – в сумме 583 071,0 тыс. рублей, что составляет 102,3% от показателя 2026 года.

В соответствии с Методикой УФНС и представленными к Проекту решения материалами, расчеты поступлений земельного налога произведены исходя из двух категорий налогоплательщиков: организаций и физических лиц.

Поступления земельного налога с организаций прогнозируются в суммах: на 2025 год – 391 810,0 тыс. рублей (87,7% от ожидаемой оценки 2024 года (446 594,0 тыс. рублей)), на 2026 год – 429 214,0 тыс. рублей (109,5% к 2025 году), на 2027 год – 438 282,0 тыс. рублей (102,1% к 2026 году).

Согласно методике УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчет произведен отдельно по налоговым ставкам в размере 0,3% (земли сельскохозяйственного назначения, занятые жилищным фондом, объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса, приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства, занятые индивидуальными гаражами и гаражными кооперативами, погребными кооперативами) и 1,5% (прочие земельные участки), исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков организаций, скорректированной на коэффициент экстраполяции (характеризующий изменение налоговой базы в виде кадастровой стоимости к предыдущему периоду (за 2019-2023 годы)), с учетом расчетного уровня переходящих платежей в размере 99,13%, определенное как частное от начисленных к подлежащим уплате платежам за 2023 год, а также среднего коэффициента собираемости налога, исчисленного за 2019-2023 годы в размере 98,65%. Прогнозный показатель на 2025 год уменьшен на сумму 28 554,0 тыс. рублей – выпадающие доходы в связи с принятием Оренбургским городским Советом решения об освобождении от уплаты налога на 2024 год организаций, включенных в перечень юридических лиц, пострадавших во время весеннего паводка.

Поступления земельного налога от физических лиц прогнозируются в суммах: на 2025 год – 126 693,0 тыс. рублей (121,6% к ожидаемой оценке 2024 года (104 166,0 тыс. рублей)), на 2026 год – 141 020,0 тыс. рублей (111,3% к 2025 году), на 2027 год – 144 789,0 тыс. рублей (102,7% к 2026 году).

В соответствии с методикой УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчет также произведен отдельно по налоговым ставкам в размере 1,5% и 0,3%, исходя из налоговой базы в виде кадастровой стоимости земельных участков физических лиц, скорректированной на коэффициент экстраполяции, рассчитанный как средний за 2023-2024 годы в размере 94,66%, с учетом расчетного уровня переходящих платежей, определенное как частное от начисленных к подлежащим уплате платежам за 2023 год в размере 95,04%, а также среднего коэффициента собираемости налога, исчисленного за 2020-2023 годы в размере 96,16%.

Полученные показатели скорректированы на разовые суммы, которые:

- сокращают доходы на 2025 год на сумму 1 148,0 тыс. рублей в связи с принятием Оренбургским городским Советом решения об освобождении от уплаты налога за 2023 год физических лиц в отношении всех земельных участков, находящихся в зоне весеннего паводка;

- увеличивают доходы на 2026 и 2027 годы на равные суммы по 10 280,0 тыс. рублей в связи с принятием Оренбургским городским Советом решения об увеличении ставки земельного налога по земельным участкам, кадастровая стоимость каждого из которых превышает 300,0 млн. рублей.

Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами

Объем поступлений доходов по подгруппе «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» на 2025 год планируется в сумме 2 005,0 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 2 063,0 тыс. рублей, на 2027 год – в сумме 2 104,0 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года (2 068,0 тыс. рублей) увеличение поступлений за трехлетний период составит 36,0 тыс. рублей или 1,7%.

Удельный вес поступлений доходов подгруппы «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами» в общем объеме налоговых доходов бюджета города Оренбурга остается незначительным и в прогнозном периоде составит менее 0,02%.

Подгруппу доходов «Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами», поступающих в бюджет города Оренбурга, составляют **сбор за пользование объектами животного мира** (2025 год – 2 001,0 тыс. рублей, 2026 год – 2 059,0 тыс. рублей, 2027 год – 2 100,0 тыс. рублей) и **сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (по внутренним водным объектам)** (2025 - 2027 годы – ежегодно по 4,0 тыс. рублей), которые в соответствии с бюджетным законодательством зачисляются в местный бюджет в полном объеме.

Согласно Методике УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчеты плановых показателей произведены методом прямого счета исходя из действующих ставок указанных сборов, а также прогнозируемого объема изъятия животных – по поступлениям сбора за пользование объектами животного мира и количества полученных разрешений – по поступлениям сбора за пользование объектами водных биологических ресурсов.

Государственная пошлина

Общий объем поступлений доходов по подгруппе «Государственная пошлина» на 2025-2027 годы планируется в ежегодной сумме по 272 102,0 тыс. рублей, что на 77 270,0 тыс. рублей или на 39,7% выше ожидаемой оценки 2024 года (194 832,0 тыс. рублей).

Удельный вес поступлений государственной пошлины в общем объеме налоговых доходов бюджета, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 2,2%, в 2025 году увеличится до 2,7%, но в к 2027 году снизится до 2,3%.

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ)

Поступления от уплаты государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ) зачисляются в местный бюджет по нормативу 100% и прогнозируются на основании данных главного администратора доходов – Управления Федеральной налоговой службы по Оренбургской области. В среднесрочной перспективе поступления планируются в сумме 271 777,0 тыс. рублей на каждый год бюджетного периода, что выше показателя ожидаемого исполнения 2024 года на 81 310,0 тыс. рублей или 42,7% (190 467,0 тыс. рублей).

Согласно Методике УФНС и материалам, представленным с Проектом решения, расчеты плановых показателей произведены исходя из прогнозируемого количества обращений, связанных с оформлением юридически значимых действий (50 329 шт.) и среднего размера государственной пошлины, приходящихся на одно обращение (5,4 тыс. рублей).

Основной причиной роста прогнозных показателей по сравнению с текущим годом является увеличение с 09.09.2024 минимальных сумм государственной пошлины при подаче исковых заявлений.

Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий

Доходы от уплаты государственной пошлины за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий, на 2025-2027 годы планируются в размере 325,0 тыс. рублей, что в 13,4 раза ниже ожидаемой оценки 2024 года.

По данной подгруппе в доходы бюджета города Оренбурга поступает государственная пошлина за выдачу разрешения на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, которая зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%.

Прогноз составлен на основании сведений главного администратора доходов – Министерства архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области. Согласно Методике и расчетам главного администратора доходов, а также материалам, представленным с Проектом решения, поступления запланированы исходя из количества прогнозируемых услуг (65 разрешений ежегодно) и установленного размера госпошлины (5,0 тыс. рублей).

Значительное сокращение прогнозных показателей относительно ожидаемой оценки текущего года связано с фактическим поступлением в 2024 году государственной пошлины в общем объеме 4 035,0 тыс. рублей по договорам, срок действия которых продлен на основании Федерального закона № 98-ФЗ «О внесении изменений в статью 40 Федерального закона «О рекламе» и Федеральный закон «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». В соответствии с данным законом срок действия ранее выданного

разрешения продлевается на срок действия договора на установку рекламной конструкции при условии оплаты государственной пошлины. Главным администратором указанных доходов в 2024 году является Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга.

Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга на 2025 год прогнозируются в общей сумме 962 235,5 тыс. рублей, что на 15 105,0 тыс. рублей или на 1,5% ниже ожидаемого исполнения бюджета в текущем году (977 340,5 тыс. рублей).

Объем поступлений неналоговых доходов на 2026 год планируется в размере 798 722,9 тыс. рублей, что составит 83,0% от показателей предыдущего года. На 2027 год поступления неналоговых доходов прогнозируются в сумме 812 417,8 тыс. рублей, что составит 101,7% от показателя предыдущего года.

По отношению к ожидаемой оценке 2024 года объем неналоговых доходов в 2027 году сократится на 164 922,7 тыс. рублей или на 16,9%, по отношению к плановому показателю 2025 года – на 149 817,7 тыс. рублей или на 15,6%.

Удельный вес неналоговых доходов во всей доходной части бюджета и в общей сумме налоговых и неналоговых доходов, в среднесрочной перспективе составит соответственно: в 2025 году – 3,6% и 8,8%, в 2026 году – 3,6% и 6,8% и в 2027 году – 3,2% и 6,4%.

Динамика поступлений неналоговых доходов в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Сведения о прогнозируемых назначениях по неналоговым доходам бюджета города Оренбурга на 2025– 2027 годы в сравнении с ожидаемыми поступлениями в 2024 году представлены в таблице.

(тыс. рублей)										
Подгруппы неналоговых доходов	2024 год (оценка)	2025 год (проект)			2026 год (проект)			2027 год (проект)		
		Сумма, тыс. руб.	Отклонения от оценки 2024 года		Сумма, тыс. руб.	Отклонения от оценки 2024 года		Сумма, тыс. руб.	Отклонения от оценки 2024 года	
			тыс. руб.	%		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	559 864,8	673 063,0	+113 198,2	+20,2	590 215,0	+30 350,2	+5,4	619 041,0	+59 176,2	+10,6

Платежи при пользовании природными ресурсам	25 234,9	20 772,0	-4 462,9	-17,7	20 772,0	-4 462,9	-17,7	20 772,0	-4 462,9	-17,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10 197,5	7 555,0	-2 642,5	-25,9	6 542,0	-3 655,5	-35,8	6 591,8	-3 605,7	-35,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	319 303,3	218 821,0	-100 482,3	-31,5	142 979,0	-176 324,3	-55,2	124 903,0	-194 400,3	-60,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	58 289,8	36 600,8	-21 689,0	-37,2	38 214,0	-20 075,8	-34,4	41 110,0	-17 179,8	-29,5
Прочие неналоговые доходы	4 450,2	5 423,7	+973,5	+21,9	0,0	-4 450,2	-100,0	0,0	-4 450,2	-100,0
Итого неналоговые доходы	977 340,5	962 235,5	-15 105,0	-1,5	798 722,0	-178 618,5	-18,3	812 417,8	-164 922,7	-16,9

Снижение поступлений на предстоящий трехлетний бюджетный период планируется практически по всем подгруппам неналоговых доходов бюджета, за исключением «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» (2025-2027 годы) и «Прочие неналоговые доходы» (2025 год).

Наиболее значительное сокращение в среднесрочной перспективе прогнозируется по подгруппе «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов», планируемые поступления по которой в очередном финансовом году снизятся на 100 482,2 тыс. рублей или на 31,5% относительно оценки 2024 года. В плановом период прогнозируется дальнейшее их сокращение, которое составит в 2026 году 176 324,0 тыс. рублей или 55,2% от поступлений 2024 года, в 2027 году 194 400,3 тыс. рублей или 60,9%. Основной причиной данного снижения являются разовые продажи недвижимого имущества и земельных участков в текущем году, окончание в 2025 году срока действия Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества, а также планирование поступлений на основании действующих договоров на выкуп ранее арендованного муниципального имущества без учета планируемых на 2025-2027 годы к заключению новых договоров на отчуждение муниципального имущества и земельных участков.

Также существенное сокращение поступлений в среднесрочной перспективе прогнозируется по подгруппе «Штрафы, санкции, возмещение ущерба», которое относительно ожидаемой оценки текущего года составит: в 2025 году – 21 689,0 тыс. рублей или 37,2%, в 2026 году – 20 075,8 тыс. рублей или 34,4% и в 2027 году – 17 179,8 тыс. рублей или 29,5%. Основной причиной данного сокращения является снижение объемов планируемых поступлений штрафов, в связи с тем, что данные поступления являются не регулярными и не прогнозируемыми, а также не планируются поступления задолженности, образовавшейся в 2019 году.

Увеличение доходов в предстоящем бюджетном периоде относительно ожидаемой оценки 2024 года ожидается только по подгруппе «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности», которые в 2025 году увеличатся 113 198,2 тыс. рублей или на 20,2%, на 2026 год – на 30 350,2 тыс. рублей или на 5,4% и на 2027 год – на 59 176,2 тыс. рублей или на 10,6%. Основной причиной данного увеличения является прогнозируемый рост от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся на территории муниципального образования «город Оренбург».

Также на 2025 год прогнозируется рост по подгруппе «Прочие неналоговые доходы», которые увеличатся на 973,5 тыс. рублей или на 21,9%. Основной причиной данного увеличения является рост стоимости инициативных проектов, реализуемых на территории города, в том числе за счет средств финансового участия инициаторов проектов, учитываемых в составе неналоговых доходов бюджета города Оренбурга. На плановый период данные доходы не планируются в связи с отсутствием принятых на 2026-2027 года инициативных проектов.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса РФ в местные бюджеты по нормативу 100,0% зачисляются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также плата по соглашениям об установлении сервитута.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 2025 год предусмотрены Проектом решения в размере 673 063,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (559 864,8 тыс. рублей) на 113 198,2 тыс. рублей или на 20,2%.

На 2026 год поступления доходов от использования имущества прогнозируются в сумме 590 215,0 тыс. рублей, что ниже показателя 2025 года на 82 848,0 тыс. рублей или на 12,3%. На 2027 год поступления планируются в сумме 619 041,0 тыс. рублей, что выше прогнозного показателя предыдущего года на 28 826,0 тыс. рублей или на 4,9%. По отношению к ожидаемой оценке 2024 года доходы от использования муниципального имущества в 2027 году увеличатся на 59 176,2 тыс. рублей или на 10,6%, а по отношению к плановому показателю 2025 года – сократятся на 54 022,0 тыс. рублей или на 8,0%.

Удельный вес данных доходов в общем объеме неналоговых доходов, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 57,3%, в предстоящем бюджетном периоде увеличится и составит: в 2025 году – 69,9%, в 2026 году – 73,9% и в 2027 году – 76,2%.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ или дивидендов по акциям

Поступление доходов в виде прибыли, приходящейся на доли уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, при ожидаемых поступлениях в текущем году в сумме 2,0 тыс. рублей, спрогнозированы на 2025-2026 годы в разных ежегодных суммах по 1,0 тыс. рублей, на 2027 год – в сумме 2,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений произведен главным администратором доходов – ДИЖО исходя из планируемой чистой прибыли ООО «Новая неделя». В соответствии с пояснениями ДИЖО в прогнозных показателях учтена сумма выплаты дивидендов от предполагаемой чистой прибыли, планируемой к получению обществом, и минимального размера 50%, подлежащего перечислению в бюджет города Оренбурга.

В составе прогнозных показателей на 2025-2027 годы отсутствуют поступления от АО «Специализированный застройщик «УКС» (муниципальная доля – 100,0%), в связи с отсутствием права принимать решения о выплате дивидендов по причине того, что стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 составила 68 090,0 тыс. рублей, что на 28 005,2 тыс. рублей меньше уставного капитала (пп.4 п. 1 ст. 43 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества

Поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 2025 год спрогнозированы в сумме 475 027,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (391 381,1 тыс. рублей) на 83 645,9 тыс. рублей или на 21,4%.

На 2026 год прогнозируются доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы, в сумме 389 885,0 тыс. рублей, что ниже предыдущего года на 85 142,0 тыс. рублей или 17,9%. На 2027 год поступления прогнозируются в сумме 411 460,0 тыс. рублей, что выше прогнозного показателя предыдущего года на 21 575,0 тыс. рублей или на 5,5%. По отношению к ожидаемой оценке 2024 года доходы от арендной платы в 2027 году увеличатся на 20 078,9 тыс. рублей или на 5,1%, а по отношению к плановому показателю 2025 года - уменьшатся на 63 567,0 тыс. рублей или на 13,4%.

Поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составят около двух третьих от прогнозных поступлений доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества.

На 2025 год поступления доходов по данному источнику прогнозируются в сумме 343 753,0 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (267 360,9 тыс. рублей) на 76 392,1 тыс. рублей или на 28,6%.

Объем поступлений арендной платы на 2026 год планируется в размере 255 714,0 тыс. рублей, что составит 74,4% от показателей предыдущего года. На 2027 год поступления доходов прогнозируются в сумме 272 415,0 тыс. рублей, что составит 106,5% от показателя предыдущего года. По отношению к ожидаемой оценке 2024 года доходы в 2027 году увеличатся на 5 054,1 тыс. рублей или на 1,9%,

а по отношению к плановому показателю 2025 года – сократятся на 71 338,0 тыс. рублей или на 20,8%.

Прогноз поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, составлен на основании сведений главного администратора данных доходов – ДГиЗО, исходя из норматива отчислений данных доходов в местные бюджеты в размере 100%.

Согласно Методике и расчетам главного администратора доходов, а также материалам, представленным с Проектом решения, прогнозные показатели рассчитаны исходя из суммы начисленной арендной платы на основании действующих договоров аренды (229 221,1 тыс. рублей), ежегодно увеличенной на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%) и уменьшенной в связи с применением коэффициента уровня собираемости в размере 0,93 (с поправкой на целевой показатель (1,0), фактическая собираемость за 2021-2023 годы составила 0,85). Кроме этого, прогнозные показатели увеличены на:

- суммы поступлений от взимания платы за фактическое использование земель, при выявлении земельных участков, с учетом сроков давности, права на которые не оформлены в соответствии с действующим законодательством (ежегодно по 15 000,0 тыс. рублей);

- оценку ожидаемых результатов работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности и планируемые поступления от взимания платы за фактическое использование земель (на 2025 год – 4 984,5 тыс. рублей, на 2026 год – 2 794,3 тыс. рублей, на 2027 год – 7 979,1 тыс. рублей);

- ориентировочные суммы поступлений арендной платы за землю в результате вовлечения в оборот неиспользуемых земель (на 2025 год – 100 000,0 тыс. рублей, на 2026-2027 годы – ежегодно по 7 000,0 тыс. рублей).

Поступления доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) прогнозируются на 2025 год в объеме 42 756,0 тыс. рублей, что на 6 657,0 тыс. рублей или на 18,4% выше ожидаемой оценки 2024 года (36 099,0 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов поступления арендной платы за муниципальные земельные участки запланированы в суммах 44 353,0 тыс. рублей и 45 843,0 тыс. рублей соответственно.

Прогноз поступлений составлен на основании расчетов главных администраторов доходов - ДГиЗО и ДИиЖО.

В соответствии со сведениям ДГиЗО поступления арендной платы за муниципальные земельные участки планируются в следующих суммах: на 2025 год – 31 992,0 тыс. рублей (123,2% от ожидаемой оценки 2024 года (25 964,0 тыс. рублей)), на 2026 год – 33 150,0 тыс. рублей (103,6% от показателя 2025 года), на 2027 год – 34 198,0 тыс. рублей (103,2% от показателя 2026 года).

Согласно Методике и расчетам ДГиЗО, а также материалам, представленным с Проектом решения, расчет прогнозных показателей произведен исходя из суммы

начисленной арендной платы по 35 договорам на основании рыночной оценки (26 929,0 тыс. рублей), увеличенной на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%) и уменьшенной в связи с применением коэффициента уровня собираемости в размере 0,95, исчисленной с поправкой на целевой показатель в размере 1,0 (фактический уровень собираемости за 2021-2023 годы – 0,89). Полученные прогнозные показатели увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности (на 2025 год – 258,1 тыс. рублей, на 2026 год – 347,3 тыс. рублей, на 2027 год – 282,4 тыс. рублей). Кроме этого, прогнозные показатели ежегодно увеличены на 5 000,0 тыс. рублей – ориентировочные суммы планируемые получить в результате торгов на право заключения договоров аренды.

В соответствии со сведениями ДИИЖО поступления арендной платы за муниципальные земельные участки планируются в следующих суммах: на 2025 год – 10 764,0 тыс. рублей (106,2% от ожидаемой оценки 2024 года (10 135,0 тыс. рублей)), на плановый период 2026 и 2027 годов – в суммах 11 203,0 тыс. рублей и 11 645,0 тыс. рублей соответственно.

Согласно Методике и расчетам ДИИЖО, а также материалам, представленным с Проектом решения, расчет прогнозных показателей произведен исходя из суммы начисленной платы по 27 из 28 действующих договоров (10 550,0 тыс. рублей), увеличенной на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%), уменьшенной в связи с применением показателя, характеризующего уровень собираемости в размере 96,0%, исчисленного с поправкой на целевой уровень в размере 100,0% (фактический уровень собираемости за 2021-2023 годы составил 92,0%). Полученные показатели увеличены на ожидаемые результаты работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности (на 2025 год – 180,4 тыс. рублей, на 2026 год – 195,5 тыс. рублей, на 2027 год – 197,5 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что при расчете прогнозных показателей в составе начисленной годовой арендной платы отсутствует арендная плата, начисляемая по договору, заключенному с ООО «Оренбург Водоканал» в ежегодном объеме 23 853,3 тыс. рублей. Согласно представленным пояснениям указанные доходы не прогнозируются в связи с их фактическим отсутствием в текущем году, «уточнение прогноза поступлений будет осуществлено по факту осуществления сверки расчетов с бюджетом».

Вместе с тем, решением Арбитражного суда Оренбургской области № А47-5245/2020 от 02.02.2024 урегулированы спорные правоотношения между ООО «Оренбург Водоканал» и Администрацией города Оренбурга по аренде муниципального имущества. В бюджет города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов подготовлены изменения, предусматривающие выделение в текущем году бюджетных средств на исполнение указанного решения Арбитражного суда Оренбургской области. Таким образом, исполнение принятых Администрацией города обязательств по возврату излишне уплаченных сумм арендной платы в 2024 году, устранил причины невыполнения договорных обязательств ООО «Оренбург Водоканал» по перечислению арендной платы за находящееся в пользовании муниципальное имущество.

Счетная палата предлагает увеличить прогнозные показатели по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, на суммы арендной платы по договору с ООО «Оренбург Водоканал», которые с учетом коэффициента инфляции и округления составят: на 2025 год – 24 927,0 тыс. рублей, на 2026 год – 25 924,0 тыс. рублей и на 2027 год – 26 961,0 тыс. рублей.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что в составе доходов по данному источнику не планируются доходы от арендной платы за земельные участки, фактически предоставленные филиалу «Оренбургский» ПАО «Т Плюс», занятые объектами недвижимого имущества системы теплоснабжения. В перечне фактически заключенных договоров на 01.09.2023 договоры с указанным контрагентом отсутствуют. По результатам ранее проведенного Счетной палатой контрольного мероприятия установлено, что такие договоры не заключены. В бюджет города Оренбурга арендная плата за указанные земельные участки не поступает и на предстоящий бюджетный период не прогнозируется.

Поступления доходов, от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) прогнозируются на 2025 год в объеме 360,0 тыс. рублей, что на 174,3 тыс. рублей или на 32,6% выше ожидаемой оценки 2024 года (534,3 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов прогнозные показатели не планируются.

Прогноз поступлений составлен на основании расчетов четырех главных администраторов доходов – Администрации города Оренбурга (оценка 2024 года – 143,3 тыс. рублей, прогноз на 2025 год – 75,0 тыс. рублей), Администрации Северного округа (оценка 2024 года – 66,4 тыс. рублей, прогноз на 2025 год – 10,0 тыс. рублей), Управления образования (оценка 2024 года – 230,0 тыс. рублей, прогноз на 2025 год – 250,0 тыс. рублей) и УЖКХ (оценка 2024 года – 94,5 тыс. рублей, прогноз на 2025 год – 25,0 тыс. рублей).

Согласно представленным расчетам поступления арендной платы на 2025 год прогнозируются на основе заключенных подведомственными учреждениями договоров аренды. На плановый период 2026 и 2027 годов поступления не прогнозируются в связи с отсутствием информации о планирующемся заключении новых договоров аренды.

Поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков), прогнозируются на 2025 год в объеме 88 158,0 тыс. рублей, что 771,0 тыс. рублей или на 0,9% выше ожидаемой оценки 2024 года (87 387,0 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов поступления арендной платы за муниципальное имущество запланированы в суммах соответственно 89 818,0 тыс. рублей (101,9% к 2025 году) и 93 202,0 тыс. рублей (103,8% к 2026 году).

Прогноз поступлений составлен по сведениям главного администратора данных доходов - ДИИЖО. В соответствии с его Методикой и расчетами, а также материалами, представленными с Проектом решения, расчет прогнозных показателей произведен исходя из суммы начисленной платы на основании

заключенных договоров аренды (285 договоров на общую сумму годовой арендной платы 94 829,4 тыс. рублей), увеличенной на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%) и уменьшенной в связи с применением показателя, характеризующего уровень собираемости в размере 83,0%, исчисленного с поправкой на целевой уровень в размере 100,0% (фактический уровень собираемости за 2021-2023 годы составил 66,0%). Полученные показатели увеличены на ожидаемые результаты работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности (на 2025 год – 5 907,7 тыс. рублей, на 2026 год – 4 277,6 тыс. рублей, на 2027 год – 4 239,7 тыс. рублей).

Счетная палата обращает внимание на то, что при расчете прогнозных показателей в составе начисленной годовой арендной платы отсутствует арендная плата, начисляемая по договорам, заключенным с ООО «Оренбург Водоканал» о предоставлении во временное владение и пользование муниципального имущества казны, в общем ежегодном объеме 3 287,5 тыс. рублей.

Как уже отмечалось выше, исполнение в 2024 году решения Арбитражного суда Оренбургской области № А47-5245/2020 02.02.2024 об урегулировании спорных правоотношений между ООО «Оренбург Водоканал» и Администрацией города Оренбурга устранит причины невыполнения обязательств ООО «Оренбург Водоканал» по договорам аренды муниципального имущества.

Счетная палата предлагает увеличить прогнозные показатели по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков), на суммы арендной платы по договорам с ООО «Оренбург Водоканал», которые с учетом коэффициента инфляции и округления составят: на 2025 год – 3 435,0 тыс. рублей, на 2026 год – 3 573,0 тыс. рублей и на 2027 год – 3 716,0 тыс. рублей.

Также Счетная палата обращает внимание на то, что в составе прогнозных поступлений планируется арендная плата по четырем договорам аренды муниципальных объектов теплоснабжения, заключенным с филиалом «Оренбургский» ПАО «Т Плюс». С учетом инфляции прогнозируемые поступления от указанного контрагента составляют: на 2025 год – 28 301,6 тыс. рублей, на 2026 год – 29 433,7 тыс. рублей и на 2027 год – 30 611,0 тыс. рублей. По результатам ранее проведенного Счетной палатой контрольного мероприятия установлено, что указанные договоры заключены с нарушениями Порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности муниципального образования «город Оренбург, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 969.

Поступления платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, планируются в сумме 11,0 тыс. рублей на каждый год предстоящего бюджетного периода, что составляет 91,7% от ожидаемой оценки (12,0 тыс. рублей).

Прогноз составлен на основании сведений главного администратора доходов ДГиЗО в части платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенными органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на

которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов исходя из 93-х заключенных на длительный срок соглашений и размера платы, определяемой на основании ставки и кадастровой стоимости земельного участка, пропорционально площади земельного участка с предоставленным правом ограниченного пользования. Основными плательщиками по соглашениям об установлении сервитута являются ООО «Газпромнефть-Оренбург», ПАО «МТС» и ООО «Газпроминвест».

Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий

Поступления платежей от государственных и муниципальных унитарных предприятий формируются за счет доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, оставшейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, созданных городскими округами. На предстоящий бюджетный период поступления доходов по данному источнику не прогнозируются. Ожидаемая оценка доходов в 2024 году составляет 47,4 тыс. рублей.

Главным администратором данных доходов является ДИИЖО. Согласно представленным расчетам и пояснениям поступления в настоящее время муниципальное образование является собственником двух унитарных предприятий: Муниципального унитарного предприятия «Муниципальный имущественный фонд» (далее – МУП «МИФ») и Муниципального казенного предприятия «Оренбургские пассажирские перевозки» (далее – МКП «ОПП»).

Поступления от Муниципального казенного предприятия «Оренбургские пассажирские перевозки» не планируются в связи с закреплением за ним имущества на праве оперативного управления и отсутствием права у собственника на получение части прибыли предприятия в соответствии со статьей 17 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях».

В отношении МУП «МИФ» в рамках реализации Федерального закона от 27.12.2019 № 485-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О государственных и муниципальных предприятиях» и Федеральный закон «О защите конкуренции» Администрацией города Оренбурга принято постановление от 01.08.2024 № 1375-п «О ликвидации муниципального унитарного предприятия «Муниципальный имущественный фонд» муниципального образования «город Оренбург». Порядок и сроки ликвидации предприятия определены приказами ДИИЖО, согласно которым срок ликвидации предприятия установлен до 20.12.2024.

Счетная палата обращает внимание на имущество, которое находилось в хозяйственном ведении МУП «МИФ», а также на имеющиеся резервы для дополнительного получения доходов бюджета от его использования.

Согласно дополнительно представленной ДИИЖО информации, в хозяйственном ведении у предприятия находилось 95 объектов недвижимого имущества, в том числе здания и сооружения, жилые и нежилые помещения, а также пассажирская подвесная канатная дорога через реку Урал. За период со дня принятия решения о ликвидации предприятия по 29.11.2024 из хозяйственного ведения в муниципальную казну передано 82 объекта, в настоящее время

осуществляется работа по прекращению хозяйственного ведения на 12 объектов недвижимого имущества, которое также будет включено в состав муниципальной казны.

При этом в расчетах прогнозных поступлений доходов бюджета от использования муниципального имущества на 2025-2027 годы отсутствуют дополнительные доходы бюджета от использования ранее находящегося в хозяйственном ведении МУП «МИФ» имущества, которое передано либо будет передано в муниципальную казну до ликвидации предприятия (20.12.2024).

Согласно информации ДИИЖО «по сформированному перечню недвижимого имущества направлены письма о смене арендодателя и о необходимости заключения дополнительных соглашений, в случае отказа от дальнейшего использования недвижимого имущества договоры аренды будут расторгнуты. По итогам заключения дополнительных соглашений в соответствии с методикой прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Оренбурга главного администратора, утвержденной приказом от 12.09.2024 № 474, будут произведены расчеты и направлены в финансовое управление администрации города Оренбурга для уточнения доходной части бюджета в 2025 году».

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) формируются за счет следующих источников: платы, поступившей по договорам социального найма жилого помещения, по договорам найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования и специализированного жилищного фонда, платы по концессионным соглашениям, платы за право заключения договора (контракта), платы за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, а также на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта.

Общий объем данных доходов прогнозируется на трехлетний прогнозный период в следующих суммах: на 2025 год – 198 024,0 тыс. рублей (117,6% к ожидаемой оценке 2024 года (168 422,2 тыс. рублей)), на 2026 год – 200 318,0 тыс. рублей (101,2% к 2025 году), на 2027 год – 207 568,0 тыс. рублей (103,6% к 2026 году).

Главными администраторами прочих доходов от использования имущества являются:

- ДИИЖО (плата по договорам социального найма, по договорам найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования и специализированного жилищного фонда, плата по концессионным соглашениям);
- Министерство архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (плата за право заключения договора (контракта));

- Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, а также установку и эксплуатацию рекламных конструкций).

Общий объем прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности, прогнозируемых главным администратором доходов **Департаментом имущественных и жилищных отношений**, составляет: на 2025 год – 98 779,0 тыс. рублей, на 2026 год – 98 866,0 тыс. рублей, на 2027 год – 98 857,0 тыс. рублей. Доходы прогнозируются по четырем источникам.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата, поступившая в рамках договора социального найма жилого помещения) планируются на каждый год бюджетного периода в ежегодных суммах 86 745,0 тыс. рублей, что составляет 143,4% от ожидаемой оценки 2024 года (60 495,0 тыс. рублей).

В соответствии с предоставленными документами расчеты поступлений произведены исходя из утвержденной на 2025 год базовой ставки платы за наем (74,07 руб./кв.м), усредненного коэффициента, характеризующего качество и благоустройство жилого помещения (1,1), утвержденного на 2025 год коэффициента соответствия (0,37), площади муниципального жилого фонда по договорам социального найма (218 160,66 кв. м), количества месяцев в году (12) и коэффициента уровня собираемости в размере 0,98 (с поправкой на целевой показатель (1,0), фактический показатель за 2021-2023 годы составил 0,96). Прогнозные показатели увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности в сумме 9 401,7 тыс. рублей.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования) планируются на каждый год бюджетного периода в ежегодных суммах 6 704,0 тыс. рублей, что составляет 153,8% от ожидаемой оценки 2024 года (4 358,0 тыс. рублей).

В соответствии с представленными документами расчеты поступлений произведены исходя из утвержденной на 2025 год базовой ставки платы за наем (74,07 руб./кв.м), усредненного коэффициента, характеризующего качество и благоустройство жилого помещения (1,1), утвержденного на 2025 год коэффициента соответствия (1,36), площади муниципального жилого фонда коммерческого использования (4 861,16 кв.м), количества месяцев в году (12) и коэффициента уровня собираемости в размере 0,98 (с поправкой на целевой показатель (1,0), фактический показатель за 2021-2023 годы составил 0,95). Прогнозные показатели увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности в сумме 369,5 тыс. рублей.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилого фонда) планируется на каждый год бюджетного периода в ежегодных суммах 3 146,0 тыс. рублей, что составляет 127,9% от ожидаемой оценки 2024 года (2 460,0 тыс. рублей).

В соответствии с представленными документами расчеты поступлений произведены исходя из утвержденной на 2025 год базовой ставки платы за наем (74,07 руб./кв.м), усредненного коэффициента, характеризующего качество и благоустройство жилого помещения (1,3), утвержденного на 2025 год коэффициента соответствия (0,26), площади муниципального жилого фонда специального назначения (11 147,8 кв.м), количества месяцев в году (12) и коэффициента уровня собираемости в размере 0,869 (с поправкой на целевой показатель (1,0), фактический показатель за 2021-2023 годы составил 0,64). Прогнозные показатели увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности в сумме 265,6 тыс. рублей.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата, поступившая в рамках концессионного соглашения) планируется на предстоящий бюджетный период в следующих размерах: на 2025 год – в сумме 2 184,0 тыс. рублей (98,6% к ожидаемой оценке 2024 года (2 214,0 тыс. рублей)), на 2026 год – в сумме 2 271,0 тыс. рублей (104,0% к 2025 году), на 2027 год – в сумме 2 362,0 тыс. рублей (104,0% к 2026 году).

В соответствии с представленными документами расчеты поступлений произведены методом прямого счета исходя из годовых начислений концессионной платы по двум соглашениям (2 089,6 тыс. рублей) с учетом уровня инфляции, установленного законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%). В связи с отсутствием планируемой просроченной дебиторской задолженности в расчетах прогнозных показателей не учитывался коэффициент, характеризующий уровень собираемости платы, а также показатель, характеризующий оценку ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности.

Согласно предоставленной информации в прогнозных показателях не учтены планируемые поступления по соглашению, заключенному с ООО «РОСТАОЙЛ», в соответствии с которым плата уплачивается с момента ввода объекта в эксплуатацию. На момент прогнозирования доходов разрешение на строительство объектов соглашения не получено.

Также в прогнозных показателях отсутствуют поступления от ООО «Оренбург Водоканал», в связи с тем, что плата по концессионному соглашению, заключенному в отношении объектов централизованной системы холодного водоснабжения и водоотведения, не взимается.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за право заключения договора (контракта)) прогнозируются на 2025 год в объеме 8 750,0 тыс. рублей, что составляет 77,7% от ожидаемой оценки 2024 года (11 267,2 тыс. рублей). На плановый период прогноз поступлений платы отсутствует.

Согласно Методике прогнозирования и расчетов главного администратора доходов Министерства архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области поступления по данному источнику прогнозируются исходя из среднего количества фактически заключенных договоров за весь период поступления платы (2 договора) и среднеарифметического значения годовых объемов доходов (4 375,0 тыс. рублей).

Прогноз на 2026-2027 годы не осуществлялся в связи с окончанием с 01.01.2026 срока полномочий органов государственной власти Оренбургской области по заключению договоров на комплексное развитие территорий.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций) планируется на 2025 год в сумме 25 440,0 тыс. рублей, что на 787,4 тыс. рублей или на 3,3% выше ожидаемой оценки поступлений 2024 года (23 652,6 тыс. рублей). На 2026 год поступления планируются с ростом к показателю 2025 года в размере 103,7%, что составляет 25 348,0 тыс. рублей. На 2027 год поступления планируются с ростом к показателю 2026 года в размере 105,7%, что составляет 26 804,0 тыс. рублей.

В соответствии с предоставленными документами расчеты поступлений произведены главным администратором доходов Комитетом потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства согласно утвержденной Методике прогнозирования методом прямого счета исходя из количества действующих договоров (807) и годовых начислений по данным договорам (2025 год – 24 887,8 тыс. рублей, 2026 год – 25 830,3 тыс. рублей, 2027 год – 27 183,6 тыс. рублей), рассчитанных с учетом увеличения базовой ставки на уровень инфляции, установленного законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, базовая ставка - 115,00 рублей, на 2026 год – 4,0%, базовая ставка - 120,00 рублей, на 2027 год – 4,0%, базовая ставка - 125,00 рублей).

Полученные показатели сокращены в связи с применением коэффициента уровня собираемости в размере 0,98 (с поправкой на целевой показатель (1,0), фактическая собираемость за 2021-2023 годы составила 0,96). Кроме этого, прогнозные доходы увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности (на 2025 год – 49,8 тыс. рублей, на 2026 год – 34,7 тыс. рублей, на 2027 год – 163,8 тыс. рублей).

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта) планируется на 2025 год в сумме 66 055,0 тыс. рублей, что на 1 993,8 тыс. рублей или на 3,1% выше ожидаемой оценки поступлений текущего года (64 061,2 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов поступления платы запланированы в суммах соответственно 76 104,0 тыс. рублей (115,2% к 2025 году) и 81 807,0 тыс. рублей (107,5% к 2026 году).

В соответствии с представленными документами расчеты поступлений произведены КПРУиРП согласно утвержденной Методике прогнозирования методом прямого счета исходя из количества действующих договоров на начало года (01.01.2025 – 630, 01.01.2026 – 636, 01.01.2027 – 661), годовых начислений по данным договорам (2025 год – 55 530,4 тыс. рублей, 2026 год – 71 305,3 тыс. рублей, 2027 год – 75 140,7 тыс. рублей), рассчитанных с учетом увеличения базовой ставки на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, базовая ставка - 832,00 рублей, на 2026 год – 4,0%, базовая ставка - 865,00 рублей, на 2027 год – 4,0%, базовая ставка - 900,00 рублей) и начислений по сезонным договорам (2025 год – 3 982,2 тыс. рублей, 2026 год – 4 140,2 тыс. рублей, 2027 год – 4 307,7 тыс. рублей), а также начислений по договорам, планируемым к заключению в течение года по результатам аукционов (2025 год – 6 541,9 тыс. рублей, 2026 год – 518,2 тыс. рублей). Прогнозные показатели увеличены на оценку ожидаемых результатов работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности (на 2026 год – 140,8 тыс. рублей, на 2027 год – 2 359,0 тыс. рублей).

Также в расчетах применен коэффициент уровня собираемости в размере 1,0 исходя из фактически сложившегося показателя за 2021-2023 годы.

Счетная палата обращает внимание на наличие резервов для увеличения поступлений доходов в бюджет города Оренбурга от использования имущества в виде доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов (код видов и подвидов доходов 11105092040000120).

Так, решением Оренбургского городского Совета от 02.05.2017 № 343 утвержден Порядок создания и использования, в том числе на платной основе, парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» (далее – РОГС № 343), который предусматривает порядок создания парковок (парковочных мест) на платной основе в местах, где загруженность улично-дорожной сети и стоянка транспортных средств ограничивают движение (п. 1.11). Решение о создании, использовании, в том числе на платной основе, парковок

(парковочных мест) принимается Администрацией города Оренбурга в виде постановления (п. 1.10) на основе проведенных обследований и замеров (п. 1.12). Методика расчета и максимального размера платы за пользование на платной основе парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», разрабатывается и утверждается уполномоченным органом в соответствии с действующим законодательством (п. 3.2).

В соответствии с изменениями, внесенными решением Оренбургского городского Совета от 24.04.2021 № 90, РОГС № 343 в части порядка создания и использования парковок (парковочных мест) на платной основе вступает в силу после утверждения уполномоченным органом методики расчета и максимального размера платы за пользование на платной основе парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург».

С 1 марта 2025 года вступят в силу изменения в Федеральный закон от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», в соответствии с которыми полномочия по определению методики расчета и максимального размера платы за пользование на платной основе парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения, отнесены к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации.

Таким образом, Счетная палата отмечает, что утверждение в 2025 году уполномоченным органом государственной власти Оренбургской области методики расчета и максимального размера платы за пользование на платной основе парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург», и принятие Администрацией города Оренбурга решения о создании платных парковок (парковочных мест), позволит привлечь в бюджет города Оренбурга дополнительные доходы и увеличить поступления от использования муниципального имущества. Объем данных доходов будет зависеть от количества созданных Администрацией города Оренбурга парковочных мест на платной основе и установленной уполномоченным органом государственной власти Оренбургской области методики расчета и максимального размера платы за пользование на платной основе парковками (парковочными местами).

Платежи при использовании природными ресурсами

Подгруппа доходов «Платежи при использовании природными ресурсами» формируется за счет **плат за негативное воздействие на окружающую среду**, которая в соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса РФ зачисляется в местные бюджеты по нормативу 60,0%. Главным администратором указанных доходов является Южно-Уральское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Поступления платы за негативное воздействие на предстоящий бюджетный период прогнозируются в ежегодных равных суммах по 20 772,0 тыс. рублей, что

ниже ожидаемой оценки 2024 года (25 229,5 тыс. рублей) на 4 457,5 тыс. рублей или на 17,7%.

Наиболее крупными источниками платы за негативное воздействие на окружающую среду являются поступления платы за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа (52,0% от всех поступлений, что составляет 10 800,0 тыс. рублей) и платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами (24,9% от всех поступлений, что составляет 5 162,0 тыс. рублей).

В материалах, представленных с Проектом решения, отсутствуют расчеты прогнозных показателей платы за негативное воздействие на окружающую среду. Согласно представленной информации прогноз поступлений предусмотрен в соответствии с данными главного администратора доходов, представленными министерством финансов Оренбургской области.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

В соответствии со статьей 62 Бюджетного кодекса РФ доходы от платных услуг и компенсации затрат бюджетов городских округов зачисляются в местные бюджеты по нормативу 100,0%.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2025 год прогнозируются в сумме 7 555,0 тыс. рублей, что составляет 74,1% от ожидаемой оценки 2024 года (10 197,5 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов поступления доходов запланированы в суммах соответственно 6 542,9 тыс. рублей (86,6% к 2025 году) и 6 591,8 тыс. рублей (100,7% к 2026 году).

Доходы от оказания платных услуг (работ)

Доходы от оказания платных услуг (работ) прогнозируются на 2025 год в сумме 1 327,0 тыс. рублей (106,9% к ожидаемой оценке 2024 года (1 241,0 тыс. рублей)), на 2026 год – в сумме 1 522,0 тыс. рублей (114,7% к 2025 году), на 2027 год – в сумме 1 423,0 тыс. рублей (93,5% к 2026 году).

По данному коду доходов учтены прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов, в состав которых включены прогнозируемые доходы за оказанные услуги муниципальных казенных учреждений, подведомственных Администрациям Северного и Южного округов (МКУ «Комсервис» и МКУ «Благоустройство и озеленение») и ДГиЗО (МКУ «Городской центр градостроительства»).

Прогноз поступлений произведен на основании утвержденных Методик прогнозирования доходов методом прямого счета на основании утвержденных Оренбургским городским Советом тарифов на услуги (работы), предоставляемые (выполняемые) МКУ «Благоустройство и озеленение», МКУ «Комсервис» и МКУ «ГЦГ» с учетом предусмотренной индексации на уровень инфляции, установленный законом о федеральном бюджете (на 2025 год – 4,5%, на 2026-2027 годы – 4,0%).

Доходы от компенсации затрат государства

Доходы от компенсации затрат государства планируются на 2025 год в сумме 6 228,0 тыс. рублей (69,5% от ожидаемой оценки 2024 года (8 956,5 тыс. рублей), на

2026 год – в сумме 5 020,9 тыс. рублей (80,6% от показателя 2025 года), на 2027 год – в сумме 5 168,8 тыс. рублей (102,9% от показателя 2026 года).

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов, прогнозируются на 2025 год в сумме 2 344,0 тыс. рублей (87,9% от ожидаемой оценки 2024 года (2 666,7 тыс. рублей), на 2026 год – в сумме 597,0 тыс. рублей (25,5% от показателя 2025 года), на 2027 год – в сумме 621,0 тыс. рублей (104,0% от показателя 2026 года). Указанные доходы планируются главными администраторами доходов (Администрацией города Оренбурга, АСО, АЮО, Управлением образования и УЖКХ) за счет средств, прогнозируемых к поступлению на возмещение затрат по оплате коммунальных и эксплуатационных услуг. Прогнозирование доходов осуществлялось на основании начислений по заключенным договорам с учетом индексации на размер инфляции, установленном федеральным бюджетом.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов прогнозируются на 2025 год в сумме 3 884,0 тыс. рублей (61,8% от ожидаемой оценки 2024 года (6 289,8 тыс. рублей), на 2026 год – в сумме 4 423,9 тыс. рублей (113,9% от показателя 2025 года), на 2027 год – в сумме 4 547,8 тыс. рублей (102,8% от показателя 2026 года). Указанные доходы планируются главными администраторами доходов за счет следующих источников:

- доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем рекламной конструкции (главный администратор – Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства): на 2025 год – 37,0 тыс. рублей, на 2026 год – 171,0 тыс. рублей, на 2027 год – 113,0 рублей;

- доходы от компенсации затрат, связанных с демонтажем нестационарного торгового объекта (главные администраторы – Администрация Южного округа и Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства): на 2025 год – 66,0 тыс. рублей, на 2026 год – 42,0 тыс. рублей, на 2027 год – 41,0 рублей;

- доходы от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (главные администраторы – АЮО, АСО, УСП, Управление образования, ДГиЗО): на 2025 год – 789,0 тыс. рублей, на 2026 год – 1 195,9 тыс. рублей, на 2027 год – 1 064,0 рублей;

- иные доходы от компенсации затрат (главные администраторы – Администрация города Оренбурга, ДИиЖО, АСО, АЮО, УСП, ДГиЗО и УЖКХ): на 2025 год – 1 105,0 тыс. рублей, на 2026 год – 988,0 тыс. рублей, на 2027 год – 1 153,0 тыс. рублей;

- иные доходы от компенсации затрат, связанных с предоставлением услуг согласно гарантированному перечню услуг по погребению (главный администратор – УЖКХ): на 2025 год – 1 887,0 тыс. рублей, на 2026 год – 2 027,0 тыс. рублей, на 2027 год – 2 176,8 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2025 год прогнозируются в сумме 218 821,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки 2024 года (319 303,3 тыс. рублей) на 100 482,3 тыс. рублей или на 31,5%. На 2026 год поступления доходов по данной подгруппе прогнозируются в сумме 142 979,0 тыс. рублей, что ниже прогнозного показателя 2025 года на 75 842,0 тыс.

рублей или на 34,7%. На 2027 год доходы прогнозируются в сумме 124 903,0 тыс. рублей, что ниже прогнозного показателя 2026 года на 18 076,0 тыс. рублей или на 12,6%.

Сокращение доходов от продажи активов за трехлетний прогнозный период составит: по отношению к ожидаемой оценке 2024 года – на 194 400,3 тыс. рублей или в 2,6 раза, по отношению к плановому показателю 2025 года – на 93 918,0 тыс. рублей или на 42,9%. Указанное снижение доходов обеспечено как сокращением плановых поступлений по доходам от реализации муниципального имущества (нежилых помещений), так и сокращением доходов от реализации земельных участков.

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от реализации имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 2025 год прогнозируются в сумме 113 648,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки 2024 года (158 746,3 тыс. рублей) на 45 098,3 тыс. рублей или на 28,4%.

На 2026 год поступления доходов по данной подгруппе прогнозируются в сумме 47 204,0 тыс. рублей, что ниже прогнозного показателя 2025 года на 66 444,0 тыс. рублей или в 2,4 раза. На 2027 год доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются в сумме 31 676,0 тыс. рублей, что ниже прогнозного показателя предыдущего года на 15 528,0 тыс. рублей или на 32,8%.

Сокращение данных доходов за трехлетний прогнозный период составит: по отношению к ожидаемой оценке 2024 года – на 127 070,3 тыс. рублей или на 80,0%, по отношению к показателю 2025 года – на 81 972,0 тыс. рублей или на 72,1%.

Поступления доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу, прогнозируются в суммах: на 2025 – 105 073,0 тыс. рублей (69,4% от ожидаемой оценки 2024 года (151 427,0 тыс. рублей)), на 2026 год – 36 726,0 тыс. рублей (35,0% от показателя 2025 года), на 2027 год – 23 123,0 тыс. рублей (63,0% от показателя 2026 года).

Сокращение поступлений на предстоящий бюджетный период по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года связано с тем, что в текущем году ожидаются значительные поступления доходов от реализации ранее арендуемого муниципального имущества. Существенное сокращение прогнозируемых на 2026-2027 годы показателей связано с отсутствием доходов от приватизации имущества в связи с окончанием действия Программы приватизации муниципального имущества.

Прогноз указанных доходов составлен на основании сведений главного администратора доходов – ДИИЖО. Согласно представленным материалам и

утвержденной методике, при планировании поступлений учтены доходы от реализации муниципального имущества в порядке реализации Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ) и Федерального закона от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» (далее – Федеральный закон № 178-ФЗ).

Прогнозируемая сумма поступлений от продажи муниципального имущества при реализации Федерального закона № 159-ФЗ на 2025 год составляет 50 824,5 тыс. рублей (43,7% от ожидаемой оценки 2024 года (116 363,9 тыс. рублей)), на 2026 год – 36 726,1 тыс. рублей (72,3% от показателя 2025 года), на 2027 год – 23 123,5 тыс. рублей (63,0% от показателя 2026 года). Расчет произведен методом прямого счета исходя из сумм начисленных рассроченных платежей в соответствии заключенными договорами купли-продажи с субъектами малого и среднего предпринимательства ранее арендованных нежилых помещений в рассрочку. Полученные прогнозные показатели согласно методике увеличены на корректирующую сумму поступлений, включающую оценку ожидаемых результатов работы по взысканию дебиторской задолженности в ежегодной сумме 3 654,0 тыс. рублей.

Расчет доходов от продажи муниципального имущества при реализации Федерального закона № 178-ФЗ произведен методом прямого счета исходя из предварительной стоимости имущества, включенного в Программу приватизации муниципального имущества. Согласно расчетам в 2025 году планируется реализовать 31 объект общей площадью 4 881,3 кв. м на сумму 54 249,0 тыс. рублей. На 2026-2027 год доходы от реализации имущества по Федеральному закону № 178-ФЗ не планируются в связи с окончанием срока действия Программы приватизации муниципального имущества.

На момент подготовки настоящего заключения ДИИЖО подготовлен и внесен в Оренбургский городской Совет проект решения о внесении изменений в Программу приватизации муниципального имущества, в соответствии с которыми в перечень планируемого на 2025 год к реализации муниципального имущества предлагается дополнительно включить четыре объекта общей предварительной стоимостью 6 852,6 тыс. рублей. Данный Проект также прошел экспертизу в Счетной палате и включен в повестку очередного тридцать восьмого заседания Оренбургского городского Совета на 24.12.2024.

Счетная палата обращает внимание на то, что принятие Оренбургским городским Советом решения о внесении изменений в Программу приватизации муниципального имущества повлечет необходимость увеличения прогнозных показателей по доходам бюджета на 2025 год от реализации муниципального имущества с учетом округления на сумму 6 853,0 тыс. рублей.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по

указанному имуществу прогнозируются на 2025 год в сумме 8 575,0 тыс. рублей (117,2% от ожидаемой оценки 2024 года (7 319,3 тыс. рублей), на 2026 год – в сумме 10 478,0 тыс. рублей (122,2 от показателя 2025 года), на 2027 год – в сумме 8 553,0 тыс. рублей (81,6% от показателя 2026 года).

Прогноз указанных доходов составлен на основании сведений главных администраторов доходов – ДИиЖО (2025 год - 8 575,0 тыс. рублей, 2026 год – 10 478,0 тыс. рублей, 2027 год – 8 553,0 тыс. рублей) и Администрации Южного округа (2025 год – 20,0 тыс. рублей).

Согласно предоставленным расчетам по данному коду прогнозируются поступления от реализации металлического лома, а также иных материальных ценностей, полученных в результате разборки (разделки, демонтажа). В соответствии с утвержденной методикой прогноз основан на методе усреднения за три года, предшествующих планируемому.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности

Поступления доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, зачисляются в местные бюджеты по нормативу 100%. На 2025 год прогнозируются доходы в сумме 98 851,0 тыс. рублей, что составляет 63,3% от ожидаемой оценки 2024 года (156 092,6 тыс. рублей). На 2026 год поступления планируются в сумме 89 415,0 тыс. рублей, что составляет 90,5% от показателя 2025 года, на 2027 год – в сумме 86 947,0 тыс. рублей, что составляет 97,2% от показателя 2026 года.

Поступления доходов от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов предусматриваются на 2025 год в сумме 79 002,0 тыс. рублей (119,4% от ожидаемой оценки 2024 года (66 170,9 тыс. рублей)), на плановый период 2026 и 2027 года – в суммах 79 824,0 тыс. рублей и 79 453,0 тыс. рублей соответственно.

Прогноз поступлений составлен главным администратором данных доходов – ДГиЗО, методом прямого счета. В основу расчетов принято произведение среднего арифметического количества реализованных (выкупленных) земельных участков за три года, предшествующих планируемому (2025 год – 305 земельных участков, 2026 год – 295 земельных участка, 2027 год – 305 земельных участка), и среднего арифметического стоимости выкупленных земельных участков за три года, предшествующему планируемому (2025 год – 259,0 тыс. рублей, 2026 год – 270,6 тыс. рублей, 2027 год – 260,5 тыс. рублей).

Поступления доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), на 2025 год прогнозируются в сумме 19 847,0 тыс. рублей, что на 70 072,7 тыс. рублей или в 4,5 раза меньше ожидаемой оценки 2024 года (89 921,7 тыс. рублей). На 2026 год поступления прогнозируется в сумме 9 591,0 тыс. рублей, что составляет 48,3% от показателя 2025 года, на 2027 год – в сумме 7 494,0 тыс. рублей, что составляет

78,1% от показателя 2026 года. Прогноз поступлений составлен главными администраторами доходов ДГиЗО и ДИИЖО, на основании утвержденных методик.

ДГиЗО прогнозируются поступления от продажи муниципальных земельных участков на 2025 в сумме 7 393,0 тыс. рублей, что в 5,9 раз выше ожидаемой оценки 2024 года (1 248,7 тыс. рублей), на плановый период 2026 и 2027 годов – в суммах 6 508,0 тыс. рублей и 6 492,0 тыс. рублей соответственно. По ожидаемой оценке в 2024 году будет реализован 1 земельный участок стоимостью 1 248,7 тыс. рублей (факт на 01.09.2024 – 0 рублей).

Расчет на среднесрочную перспективу произведен методом прямого счета. В основу расчетов принято произведение среднего арифметического количества реализованных (выкупленных) земельных участков за три года, предшествующих планируемому (2025 год – 5 земельных участков, 2026 год – 4 земельных участка, 2027 год – 4 земельных участка), и среднего арифметического стоимости выкупленных земельных участков за три года, предшествующему планируемому (2025 год – 1 478,5 тыс. рублей, 2026 год – 1 627,0 тыс. рублей, 2027 год – 1 623,1 тыс. рублей).

Главным администратором доходов ДИИЖО прогнозируются поступления доходов от продажи муниципальных земельных участков на 2025 год в сумме 12 459,0 тыс. рублей (14,0% от ожидаемой оценки 2024 года (88 673,0 тыс. рублей)). На 2026 год поступления прогнозируется в сумме 3 083,0 тыс. рублей, что составляет 24,8% от показателя 2025 года, на 2027 год – в сумме 1 002,0 тыс. рублей, что составляет 32,5% от показателя 2026 года. Прогноз указанных доходов составлен на основании планируемой продажи муниципального имущества в порядке реализации Федерального закона № 178-ФЗ и Федерального закона № 159-ФЗ.

Прогнозируемая сумма поступлений от продажи земельных участков при реализации Федерального закона № 159-ФЗ на 2025 год составляет 4 388,0 тыс. рублей, на 2026 год – 3 083,0 тыс. рублей, на 2027 год – 1 002,0 тыс. рублей. Расчет произведен методом прямого счета на основании заключенных договоров купли-продажи с субъектами малого и среднего предпринимательства арендованных нежилых помещений в рассрочку.

Расчет доходов от продажи земельных участков при реализации Федерального закона № 178-ФЗ произведен методом прямого счета исходя из предварительной стоимости имущества, включенного в Программу приватизации муниципального имущества. В 2025 году планируется реализовать четыре земельных участка общей площадью 3 282,0 кв. м на сумму 8 068,6 тыс. рублей. На 2026-2027 год доходы от реализации земельных участков на основании Федерального закона № 178-ФЗ не планируются в связи с окончанием срока действия Программы приватизации муниципального имущества.

Поступления платы 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 на 2025 год прогнозируются в сумме 6 322,0 тыс. рублей (141,6% от ожидаемой оценки 2024

года (4 464,3 тыс. рублей). На 2026-2027 годы поступления прогнозируется в суммах 6 360,0 тыс. рублей и 6 280,0 тыс. рублей, соответственно.

Прогноз поступлений составлен главным администратором данных доходов – ДГиЗО, исходя из среднего количества заключенных соглашений за три года, предшествующему планируемому, и их средней кадастровой стоимости.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Поступления штрафов, санкции, возмещение ущерба в бюджет города Оренбурга на 2025 год прогнозируются в общей сумме 36 600,8 тыс. рублей, что меньше ожидаемой оценки 2024 года (58 289,4 тыс. рублей) на 21 689,0 тыс. рублей или на 37,2%. На 2026 год поступления доходов по данному источнику прогнозируются в сумме 38 214,0 тыс. рублей, что составляет 104,4% от показателя предыдущего года. Планируемые поступления на 2027 год составляют 41 110,0 тыс. рублей или 107,6% от показателя предыдущего года.

Основной причиной сокращения планируемых поступлений по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года является отсутствие либо значительные снижения объемов прогнозируемых штрафов в связи с нерегулярностью поступлений за прошедшие периоды, а также уменьшением доходов от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащих зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действующим в 2019 году.

В разрезе целевых статей доходов планируются следующие поступления:

- «Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях»: на 2026-2027 годы – ежегодно по 13 811,0 тыс. рублей;

- «Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции»: на 2025-2027 годы – ежегодно по 1 485,0 тыс. рублей;

- «Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях»: на 2026-2027 годы – ежегодно по 1 556,0 тыс. рублей;

- «Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации»: на 2025 год – 13 640,0 тыс. рублей, на 2026 год – 15 079,0 тыс. рублей, на 2027 год – 18 716,0 тыс. рублей;

- «Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)» (в том числе поступления в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года): на 2025 год – 2 415,8 тыс. рублей, на 2026 год – 1 530,0 тыс. рублей, на 2027 год – 997,0 тыс. рублей;

- «Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда»: на 2025 год – 3 693,0 тыс. рублей, на 2026 год – 4 753,0 тыс. рублей, на 2027 год – 4 545,0 тыс. рублей.

В расчетах прогнозных показателей учтены поступления 15-ти главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга, из них:

- девять органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) и территориальных органов администрации города Оренбурга:

- 1) ДИИЖО: на 2025 год – 6 663,0 тыс. рублей, на 2026 год – 8 346,0 тыс. рублей, на 2027 год – 10 705,0 тыс. рублей;

- 2) ДГиЗО: на 2025 год – 5 289,0 тыс. рублей, на 2026 год – 4 735,0 тыс. рублей, на 2027 год – 5 057,0 тыс. рублей;

- 3) АЮО: на 2025 год – 1 786,0 тыс. рублей, на 2026 год – 1 938,0 тыс. рублей, на 2027 год – 1 677,0 тыс. рублей;

- 4) АСО: на 2025 год – 2 225,0 тыс. рублей, на 2026 год – 3 684,0 тыс. рублей, на 2027 год – 3 347,0 тыс. рублей;

- 5) УЖКХ: на 2025 год – 1 362,0 тыс. рублей, на 2026 год – 1 543,0 тыс. рублей, на 2027 год – 2 535,0 тыс. рублей;

- 6) Администрация города Оренбурга: на 2025 год – 1 332,8 тыс. рублей, на 2026 год – 1 053,0 тыс. рублей, на 2027 год – 837,0 тыс. рублей;

- 7) КПРУиРП: на 2025 год – 42,0 тыс. рублей, на 2026 год – 39,0 тыс. рублей, на 2027 год – 84,0 тыс. рублей;

- 8) Управление образования: на 2025 год – 8,0 тыс. рублей, на 2026 год – 10,0 тыс. рублей, на 2027 год – 11,0 тыс. рублей;

- 9) УСП: на 2025-2027 годы – ежегодно по 1,0 тыс. рублей;

- шесть органов государственной власти РФ и субъекта РФ:

- 1) Комитет по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (далее – КОДМС): на 2025-2027 годы – ежегодно по 14 877,0 тыс. рублей;

- 2) Управление Министерства внутренних дел по Оренбургской области: на 2025 год – 1 000,0 тыс. рублей, на 2026-2027 годы – 0 рублей;

- 3) Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области: на 2025-2027 годы – ежегодно по 1 934,0 тыс. рублей;

- 4) Министерство сельского хозяйства, торговли, пищевой и перерабатывающей промышленности Оренбургской области: на 2025-2027 годы – ежегодно по 36,0 тыс. рублей;

- 5) УФНС России по Оренбургской области: на 2025 год – 40,0 тыс. рублей, на 2026 год – 13,0 тыс. рублей, на 2027 год – 4,0 рублей;

- 6) Министерство природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области: на 2025-2027 годы – ежегодно по 5,0 тыс. рублей.

Наиболее крупными главными администраторами доходов от сумм принудительного изъятия в предстоящем бюджетном периоде будут являться три органа: ДИЖО, ДГиЗО и КОДМС.

Основной объем доходов (более 97,0%), администрируемых ДИЖО и ДГиЗО от сумм принудительного изъятия, составляют «Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом

(муниципальным казенным учреждением) городского округа (пени за просрочку платежей по договору, неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств», прогнозируемые на 2025 год в сумме общей 11 522,0 тыс. рублей (ДИЖО – 6 655,0 тыс. рублей, ДГиЗО – 4 867,0 тыс. рублей), на 2026 год – в общей сумме 12 753,0 тыс. рублей (ДИЖО – 8 337,0 тыс. рублей, ДГиЗО – 4 416,0 тыс. рублей), на 2027 год – в общей сумму 15 408,0 тыс. рублей (ДИЖО – 10 698,0 тыс. рублей, ДГиЗО – 4 710,0 тыс. рублей). По указанному источнику в бюджет города Оренбурга поступают пени за просрочку платежей по договорам аренды и купли-продажи нежилых помещений и земельных участков, объем которых прогнозирован главными администраторами на основании Методик методом усреднения за три года, предшествующих планируемому.

В составе сумм принудительного изъятия, администрируемых КОДМС, наиболее крупные поступления составляют «Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)» и «Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав». Объем доходов по указанным источникам, прогнозируемый КОДМС на основании Методики методом усреднения за три предшествующих года составляет ежегодно по 7 925,0 тыс. рублей или 53,3% от общего объема администрируемых доходов.

Прочие неналоговые доходы

В составе доходов по подгруппе «Прочие неналоговые доходы» на предстоящий трехлетний бюджетный период планируются поступления средств финансового участия инициаторов проектов (физических и (или) юридических лиц) в рамках реализации на территории города Оренбурга инициативных проектов. Поступления **инициативных платежей** планируется только на очередной финансовый год в общей сумме 5 423,7 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемыми поступлениями инициативных платежей в 2024 году (4 450,2 тыс. рублей) прогнозные поступления увеличились на 973,5 тыс. рублей или на 21,9%.

В прогнозную сумму включены поступления средств финансового участия инициаторов 25-ти проектов, что на 7 проектов меньше, чем в текущем году.

Главными администраторами данных доходов будут являться три отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, в том числе:

- ДГиЗО – планируются поступления в общей сумме 3 264,4 тыс. рублей от инициаторов 15 проектов;

- УЖКХ – планируются поступления в общей сумме 1 833,0 тыс. рублей от инициаторов 9 проектов;

- Администрация Южного округа – планируются поступления в сумме 326,3 тыс. рублей от инициаторов 1 проекта.

Порядок реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «город Оренбург» утвержден решением Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 110 (далее - Порядок реализации инициативных проектов).

В соответствии с Порядком реализации инициативных проектов:

- протокол заседания конкурсной комиссии должен содержать, в том числе инициативные проекты, прошедшие конкурсный отбор и подлежащие финансированию из бюджета города Оренбурга (пункт 4.10);

- победителем (победителями) конкурсного отбора признается (признаются) инициативный проект (инициативные проекты), получивший (получившие) наибольшее количество голосов при подведении итогов голосования для его (их) последующей реализации в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете муниципального образования наименование муниципального образования «город Оренбург» на очередной финансовый год и плановый период, на реализацию инициативных проектов (пункт 4.11);

- заседание конкурсной комиссии по рассмотрению поступивших предложений проводится в течение 15 рабочих дней со дня их поступления. В случае изменения объема финансирования инициативного проекта протокол заседания конкурсной комиссии направляется секретарем комиссии в финансовый орган Администрации города Оренбурга (пункт 4.13).

В соответствии с протоколом заседания конкурсной комиссии по отбору инициативных проектов, планируемых к реализации в 2025 году на территории муниципального образования «город Оренбург» от 05.09.2024 № 2 (далее – Протокол) победителями конкурсного отбора признаны 25 инициативных проектов, с условием предоставления инициаторами документов, подтверждающих согласование с балансодержателями сетей возможности реализации инициативных проектов, и гарантийных обязательств по содержанию объектов, в Управление экономики.

Счетной палатой направлен запрос в адрес Управления экономики о предоставлении информации о количестве инициативных проектов с учетом исполнения условий, отраженных в Протоколе. В ответ на указанный запрос Управлением экономики предоставлена следующая информация:

«На заседание конкурсной комиссии 05.09.2024 внесены и рассмотрены 27 инициативных проектов. Приняты решения признать победителями конкурсного отбора 25 инициативных проектов, при условии предоставления управляющими компаниями документов, подтверждающих согласование с балансодержателями сетей возможность реализации инициативных проектов, и гарантийных обязательств по содержанию установленных объектов, получение разрешения на размещение под благоустройство по постановлению Правительства РФ от 13.12.2014 № 1300. Информация, предоставленная в Администрацию города Оренбурга по протоколу заседания комиссии, подготовлена для рассмотрения членами конкурсной комиссии. Итоговое утверждение инициативных проектов на

2025 год планируется на заседании конкурсной комиссии в соответствии с решением Оренбургского городского Совета от 07.06.2021 № 110 «Об утверждении порядка реализации инициативных проектов на территории муниципального образования «город Оренбург»».

Вместе с тем, в Порядке реализации инициативных проектов отсутствует понятие и порядок «итогового утверждения инициативных проектов».

Счетная палата обращает внимание на то, что в связи с непредоставлением Управлением экономики документов, подтверждающих выполнение условий о согласовании инициаторами инициативных проектов с балансодержателями сетей возможности реализации инициативных проектов и гарантийных обязательств по содержанию объектов, не представляется возможным подтвердить правомерность планирования в доходной части бюджета города поступлений инициативных платежей в сумме 5 423,7 тыс. рублей.

5.2. Безвозмездные поступления

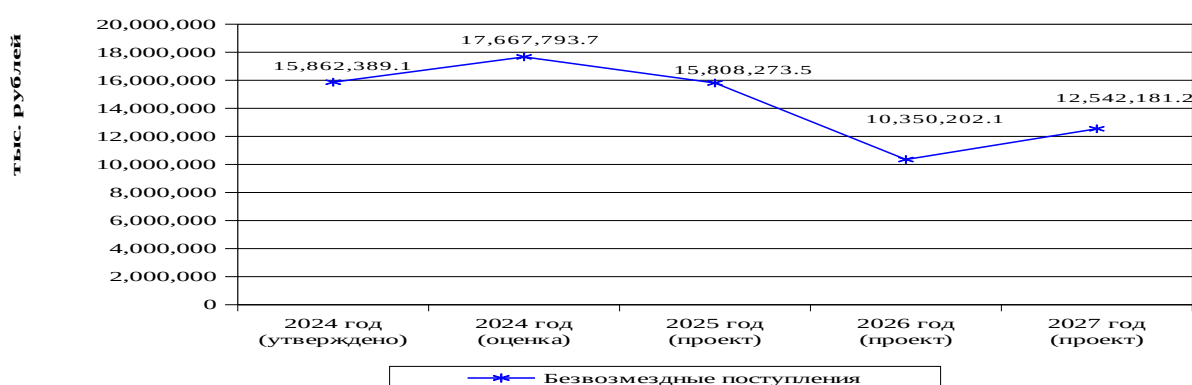
Предлагаемый Проектом решения к утверждению объем безвозмездных поступлений на 2025 год составляет 15 808 273,5 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (17 667 793,7 тыс. рублей) на 1 859 520,2 тыс. рублей или на 10,5%.

На 2026 год объем безвозмездных поступлений планируется в сумме 10 350 202,1 тыс. рублей, что на 5 458 071,4 тыс. рублей или на 34,5% ниже прогнозного показателя 2025 года.

На 2027 год объем безвозмездных поступлений прогнозируется в сумме 12 542 181,2 тыс. рублей, что выше показателя 2026 года на 2 191 979,1 тыс. рублей или на 21,2%.

По отношению к ожидаемой оценке 2024 года сокращение безвозмездных поступлений в 2027 году составит 5 125 612,5 тыс. рублей или 29,0%, по отношению к плановому показателю 2025 года – 3 266 092,3 тыс. рублей или 20,7%.

Динамика прогнозных показателей безвозмездных поступлений в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Суммы межбюджетных трансфертов, планируемые в проекте бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, соответствуют суммам, отраженным в Законопроекте об областном бюджете. Вместе с тем, в указанный проект возможно внесение поправок в части изменения межбюджетных трансфертов муниципальному образованию «город Оренбург», что повлечет за

собой изменение прогнозных показателей, предложенных к утверждению Проектом решения как по доходной части бюджета города Оренбурга, так и по его расходной части.

Согласно Проекту решения **безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** составят более 99,99% безвозмездных поступлений в бюджет города Оренбурга. Их объем на 2025 год планируется в сумме 15 808 048,5 тыс. рублей, на 2026 год – в сумме 10 349 986,1 тыс. рублей, на 2027 год – в сумме 12 541 965,2 тыс. рублей. В данную подгруппу доходов включены поступления в бюджет города Оренбурга в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации планируются на 2025 год в сумме 1 252 608,0 тыс. рублей, что на 201 339,6 тыс. рублей или на 13,8% меньше ожидаемой оценки 2024 года (1 453 947,6 тыс. рублей). На плановый период 2026 и 2027 годов поступления планируются в ежегодных суммах по 500,0 тыс. рублей.

Удельный вес дотаций в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 8,2%, в очередном финансовом году возрастет до 8,9%, а в плановом периоде значительно сократится и составит ежегодно 0,004%.

Основной причиной сокращения прогнозных показателей на 2024 год по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года является сокращение дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, которая на очередной финансовый год прогнозируется в сумме 835 000,0 тыс. рублей, что на 192 260,6 тыс. рублей или на 18,7% меньше, чем ожидаемые поступления в текущем году (1 027 260,6 тыс. рублей).

Сведения об ожидаемом поступлении дотаций в бюджет города Оренбурга в 2024 году и прогнозные показатели на 2025-2027 годы представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование дотации	2024 год (оценка)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2027 год (проект)
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	426 487,0	417 608,0	0,0	0,0
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	1 027 260,6	835 000,0	500,0	500,0
Прочие дотации	200,0	0,0	0,0	0,0
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ, всего:	1 453 947,6	1 252 608,0	500,0	500,0

Счетная палата отмечает, что статьей 136 Бюджетного кодекса РФ установлено, что муниципальные образования, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5 процентов доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных

межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, начиная с очередного финансового года не имеют права превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления.

Объем планируемых на очередной финансовый год дотаций, предусмотренный Проектом решения, превышает пятипроцентный показатель, исчисленный в соответствии со статьей 136 Бюджетного кодекса РФ, и составляет 6,6% от прогнозируемых доходов местного бюджета, за исключением субвенций (18 977 478,8 тыс. рублей). В соответствии с ожидаемой оценкой исполнения бюджета в текущем году без учета субвенций (20 860 945,1 тыс. рублей) данный показатель составляет 7,0%.

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) на софинансирование расходов при решении вопросов местного значения, планируемые на 2025 год, составляют 6 610 037,4 тыс. рублей, что меньше ожидаемых поступлений 2024 года (9 121 759,3 тыс. рублей) на 2 511 721,9 тыс. рублей или на 27,5%.

На 2026 год поступления субсидий запланированы в сумме 2 377 190,5 тыс. рублей, что ниже показателя 2025 года на 4 232 846,9 тыс. рублей или в 2,8 раза. На 2027 год поступления субсидий прогнозируются в сумме 4 732 755,0 тыс. рублей, что выше показателя 2026 года на 2 355 564,5 тыс. рублей или в 2,0 раза.

Удельный вес межбюджетных субсидий в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 51,6%, в 2025 году снизится до 41,8%, а в плановом периоде - до 23,0% в 2026 году и до 37,7% в 2027 году.

Сведения об ожидаемом поступлении межбюджетных субсидий в бюджет города Оренбурга в 2024 году и прогнозные показатели на 2025-2027 годы представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование межбюджетной субсидии	2024 год (оценка)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2027 год (проект)
Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	2 903 560,3	4 426 857,0	198 086,3	2 871 086,3
Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автодорог общего пользования, а также капремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	1 269 344,9	1 020 000,0	1 020 000,0	1 020 000,0
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	206 829,2	-	-	-
Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из	63 289,3	79 584,2	104 101,5	104 101,5

аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов				
Субсидии на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства	661 082,8	-	-	-
Субсидии на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	23 029,5	22 796,2	23 273,1	23 273,1
Субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	427 917,2	408 275,0	378 246,0	335 386,5
Субсидии на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором	1 228 885,8	-	-	-
Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при реализации мероприятий, направленных на создание современной инфраструктуры для отдыха детей и их оздоровления путем возведения некапитальных строений, сооружений (быстровозводимых конструкций), а также при проведении капитального ремонта объектов инфраструктуры организаций отдыха детей и их оздоровления	11 283,2	-	-	-
Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	12 037,9	6 637,4	6 581,0	6 593,0
Субсидии на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров	1 200,0	1 200,0	1 200,0	1 200,0
Субсидии на поддержку отрасли культуры	5 000,0	-	-	-
Субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды	214 038,3	-	-	-
Субсидии за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	1 053 803,1	-	-	-
Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т.ч.:	1 040 457,8	644 687,6	645 702,6	371 114,6
на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	3 410,1	3 692,1	3 692,1	3 692,1
на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде	6 658,0	-	-	-
на создание спортивных площадок	28 000,0	8 200,0	16 600,0	0,0
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций	42 188,9	-	-	-
на дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях	53 584,2	55 239,2	55 239,2	55 239,2
на реализацию инициативных проектов	4 692,3	-	-	-
на модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций	165 336,1	-	-	-
на оснащение оборудованием вновь построенных объектов муниципальной собственности для размещения общеобразовательных организаций	60 000,0	-	-	-
на обеспечение в муниципальных образовательных организациях требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)	9 090,0	-	-	-
на обеспечение в муниципальных образовательных организациях, выступающих объектами капитального ремонта, требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий)	13 383,5	-	-	-
на софинансирование расходов по обустройству мест (площадок) накопления твердых бытовых отходов	20 000,0	-	-	-
на достижение показателей государственной программы РФ "Развитие туризма"	54 708,6	-	-	-
на софинансирование расходов по финансовому обеспечению затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)	546 199,8	538 327,0	530 942,0	272 954,0
на обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	33 206,3	39 229,3	39 229,3	39 229,3

Всего	9 121 759,3	6 610 037,4	2 377 190,5	4 732 755,0
-------	-------------	-------------	-------------	-------------

Поступление **субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** на 2025 год прогнозируется в сумме 7 782 416,2 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки 2024 года (6 827 490,1 тыс. рублей) на 954 926,1 тыс. рублей или на 14,0%.

На плановый период поступления субвенций планируются в следующих объемах: на 2026 год – 7 809 308,7 тыс. рублей, что на 26 892,5 тыс. рублей выше показателя 2025 года, на 2026 год – 7 808 710,2 тыс. рублей, что ниже показателя 2026 года на 598,5 тыс. рублей.

Удельный вес субвенций, передаваемых на исполнение переданных государственных полномочий, в общем объеме безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ, составляющий по ожидаемой оценке 2024 года 38,6%, в 2025 годах увеличится до 49,2%, а в плановом периоде 2026 и 2027 годов – до 75,5% и 62,3% соответственно.

Сведения об ожидаемом поступлении субвенций в бюджет города Оренбурга в 2024 году и прогнозные показатели на 2025-2026 годы представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование субвенции	2024 год (оценка)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2027 год (проект)
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации:	6 654 681,3	7 577 381,8	7 602 058,1	7 602 058,1
на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	5 738 939,8	6 767 703,6	6 768 324,2	6 768 324,2
на обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому	31 575,7	40 103,8	40 103,8	40 103,8
на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время	22 660,9	7 644,8	7 644,8	7 644,8
на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам	28 196,8	15 056,6	15 056,6	15 056,6
на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам	44 466,8	56 119,2	56 119,2	56 119,2
на осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях	98 206,4	102 745,1	102 745,1	102 745,1
на 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	562 851,8	421 185,3	445 241,0	445 241,0
на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев	18 414,7	39 659,2	39 659,2	39 659,2
на обеспечение жильем социального найма отдельных категорий граждан	56 629,1	75 673,2	75 673,2	75 673,2

на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов	375,0	750,0	750,0	750,0
на осуществление переданных отдельных госполномочий в сфере водоснабжения и водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	173,5	284,5	284,5	284,5
на организацию транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих объединений и обратно	52 190,8	50 456,5	50 456,5	50 456,5
Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	71 852,1	73 083,8	73 083,8	73 083,8
Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	43 936,8	51 386,7	53 022,5	53 022,5
Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	-	42,0	647,5	49,0
Субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния	25 668,2	25 668,2	25 668,2	25 668,2
Единая субвенция местным бюджетам:	31 351,7	54 853,7	54 828,6	54 828,6
на создание и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	13 429,7	23 486,2	23 486,2	23 486,2
на формирование торгового реестра	1 179,1	2 062,0	2 062,0	2 062,0
на ведение списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей	1 179,1	2 062,0	2 062,0	2 062,0
на осуществление деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними	15 563,8	27 218,4	27 218,4	27 218,4
на создание и организацию деятельности административных комиссий	-	25,1	-	-
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	6 827 490,1	7 782 416,2	7 809 308,7	7 808 710,2

Поступления **иных межбюджетных трансфертов** на 2025-2026 годы прогнозируются в ежегодных равных суммах 162 986,9 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки 2024 года (271 699,1 тыс. рублей) на 108 712,2 тыс. рублей или на 40,0%. Прогнозные поступления в полном объеме составляют межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций. На 2027 год поступления иных межбюджетных трансфертов не планируются.

Основной причиной сокращения прогнозных показателей по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года является отсутствие межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями общеобразовательных организаций и прочих трансфертов (на поощрение муниципальных управленческих команд), которые в 2024 году составили 2 605,3 тыс. рублей и 5 000,0 тыс. рублей соответственно.

Сведения об ожидаемом поступлении межбюджетных трансфертов в бюджет города Оренбурга в 2024 году и прогнозные показатели на 2025-2026 годы представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование иного межбюджетного трансферта	2024 год (оценка)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2027 год (проект)
Межбюджетные трансферты, передаваемые на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы	264 093,8	162 986,9	162 986,9	0,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями общеобразовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы	2 605,3	0,0	0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам	5 000,0	0,0	0,0	0,0
Иные межбюджетные трансферты, всего:	271 699,1	162 986,9	162 986,9	0,0

Объем **безвозмездных поступлений от негосударственных организаций** предлагается к утверждению в следующих размерах: на 2025 год – 205,0 тыс. рублей, на 2026 год – 203,0 тыс. рублей, на 2027 год – 201,0 тыс. рублей.

Доходы спрогнозированы на основании сведений Управления по социальной политике, которое планирует поступления средств пожертвований на выплату материальной помощи в рамках акции «Они сражались за Родину» и оказание единовременной социальной помощи жителям города в соответствии с договором о пожертвовании денежных средств.

По сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года (4 695,7 тыс. рублей) в среднесрочной перспективе прогнозируется значительное сокращение безвозмездных поступлений от негосударственных организаций (на 4 500,0 тыс. рублей ежегодно). Основной причиной данного отклонения является отсутствие планирования поступлений целевых безвозмездных средств, которые в текущем году составляют 4 500,0 тыс. рублей на основании соглашения о сотрудничестве между Администрацией города Оренбурга и «ПАО «Газпромнефть-Оренбург», заключенного на 2024 год. Аналогичные поступления на предстоящий трехлетний бюджетный период Администрация города Оренбурга не прогнозирует, так как соглашение о сотрудничестве не является долгосрочным.

Объем **прочих безвозмездных поступлений** предлагается к утверждению на 2026 год в сумме 20,0 тыс. рублей, на плановый период 2026 и 2027 годов – в суммах 13,0 тыс. рублей и 15,0 тыс. рублей соответственно. Поступления в полном объеме спрогнозированы на основании сведений Управления по социальной политике, которое планирует добровольные пожертвования физических лиц на оказание единовременной социальной помощи жителям города Оренбурга. Прогнозные показатели запланированы с превышением в 1,8 раза ожидаемой оценки 2024 года (11,0 тыс. рублей).

6. Расходы проекта бюджета

В соответствии с пунктом 1 статьи 174.2 Бюджетного кодекса РФ планирование бюджетных ассигнований осуществляется в порядке и в соответствии с методикой, устанавливаемой соответствующим финансовым органом.

Методика формирования бюджета предусматривает порядок планирования бюджетных ассигнований в соответствии с расходными обязательствами города Оренбурга. Предельные объемы бюджетных ассигнований по главным

распорядителям бюджетных средств на 2025-2027 годы определяются исходя из параметров бюджетных ассигнований, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», корректируемых с учетом особенностей, установленных методикой, и добавления к ним параметров 2027 года.

Согласно порядку планирования бюджетных ассигнований в предельные объемы бюджетных ассигнований, в том числе включены расходы на:

- оплату труда с начислениями отдельным категориям работников бюджетной сферы, поименованных в Указах Президента Российской Федерации, исходя из среднесписочной численности работников на 01.07.2024, с сохранением уровней соотношений заработной платы к прогнозируемому на 2025 год среднемесячному доходу от трудовой деятельности в регионе;

- оплату труда с начислениями работникам учреждений, получающих заработную плату на уровне минимального размера оплаты труда, исходя из среднесписочной численности работников на 01.07.2024 и прогнозируемой на 2025 год величины минимального размера оплаты труда в сумме 25 806 рублей (с уральским коэффициентом);

- оплату труда с начислениями с учетом индексации окладов с 01.01.2025 на 8,3%;

- оплату труда работников органов местного самоуправления города Оренбурга исходя из кратности 42,2 оклада, утвержденных штатными расписаниями;

- прочие выплаты работникам муниципальных казенных учреждений города Оренбурга с учетом:

- соблюдения сроков повышения квалификации, профессиональной переподготовки и стажировки работников, установленных законодательством;

- сокращения количества служебных командировок;

- нормативных актов, регламентирующих выплаты компенсаций;

- оплату коммунальных услуг, связи, питания, ГСМ с учетом индексации на 4,5 % на 2025 год;

- предоставление социальных выплат гражданам исходя из прогнозируемой численности получателей мер социальной поддержки, размера выплат (или установленного порядка его определения), периодичности и расходов на доставку с учетом требований, установленных законодательством;

- на обеспечение условий софинансирования – получения средств из федерального и областного бюджетов с учетом предельных уровней софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Оренбургской области, утвержденных постановлением Правительства Оренбургской области от 30.08.2022 № 942-пп;

- на выполнение долговых обязательств, связанных с осуществлением заимствований города Оренбурга, с учетом заключенного Соглашения № 3 от 29.11.2018 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию «город Оренбург» для частичного покрытия дефицита местного бюджета» (с изменениями от 16.06.2020 № 1, от 07.10.2020 № 2), Соглашения № 1 от 22.07.2022 «О предоставлении бюджету города Оренбурга бюджетного кредита

из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципального образования в виде обязательств по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций», а также планируемого заключения Договора о предоставлении управлением Федерального казначейства Оренбургской области субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета.

Прогнозом социально-экономического развития муниципального образования «город Оренбург» на среднесрочный и долгосрочный период, одобренном постановлением Администрации города Оренбурга от 24.09.2024 № 1682, значение показателя индекса потребительских цен на товары и услуги в среднем за год на 2025 год определено в консервативном и базовом варианте 5,8%, на 2026 год 4,3%, на 2027 год 4,0%. При этом, Федеральным законом от 30.11.2024 № 419-ФЗ «О федеральном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» основные характеристики федерального бюджета на 2025-2027 годы определены исходя из уровня инфляции, не превышающего соответственно 4,5 процента (декабрь 2025 года к декабрю 2024 года), 4,0 процента (декабрь 2026 года к декабрю 2025 года) и 4,0 процента (декабрь 2027 года к декабрю 2026 года).

Перечень расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» отражен в сводном реестре расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» на 2023-2027 годы, представленным Финансовым управлением по запросу Счетной палаты.

Обязанность органов местного самоуправления вести реестр расходных обязательств установлена пунктом 1 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ. В соответствии с пунктом 5 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ постановлением Администрации города Оренбурга от 31.08.2017 № 3539-п утвержден Порядок ведения реестра расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» (далее - Порядок ведения реестра расходных обязательств). Пунктом 2 Порядка ведения реестра расходных обязательств на основании пункта 2 статьи 87 Бюджетного кодекса РФ установлено, что реестр расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» формируется в виде свода (перечня) законов, иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства и (или) правовые основания для иных расходных обязательств с указанием соответствующих положений (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) законов и иных нормативных правовых актов, муниципальных правовых актов с оценкой объемов бюджетных ассигнований бюджета города Оренбурга, необходимых для исполнения включенных в реестр обязательств муниципального образования «город Оренбург».

Анализом представленного сводного реестра расходных обязательств муниципального образования «город Оренбург» на 2023-2027 годы, установлены следующие недостатки:

- в перечень нормативных правовых актов включен документ, не содержащий расходные обязательства – муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»;
- на 2026 и 2027 годы предусмотрен объем средств на исполнение расходного обязательства, которое регламентируется действующим до 2025 года нормативно-

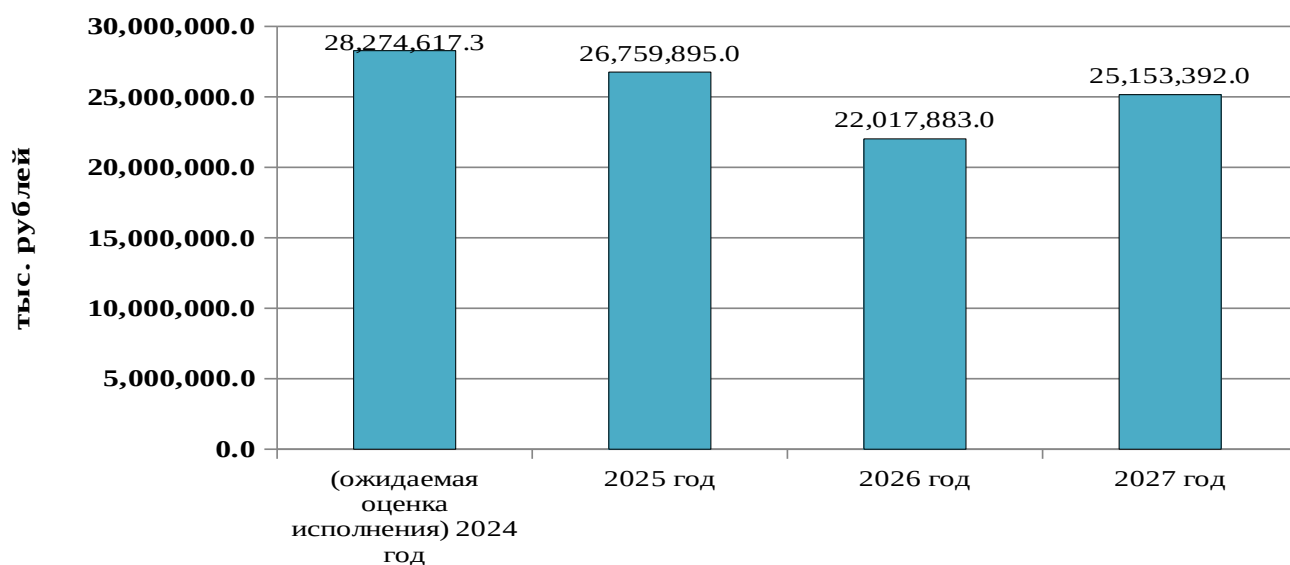
правым актом – решение Оренбургского городского Совета от 01.03.2016№ 96 «О создании благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных организациях здравоохранения, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в 2016 – 2025 годах»;

- не в полном объеме указаны соответствующие положения (статей, частей, пунктов, подпунктов, абзацев) нормативных правовых актов, обуславливающих публичные нормативные обязательства.

• Подпунктами 1.2 и 2.2 Проекта решения предлагается утвердить объем расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в сумме 26 759 895,0 тыс. рублей, 22 017 883,0 тыс. рублей и 25 153 392,0 тыс. рублей соответственно.

По отношению к уровню ожидаемой оценки исполнения бюджета по расходам на 2024 год (28 274 617,3 тыс. рублей) запланированные Проектом решения расходы бюджета в 2025 году сократятся на 1 514 722,3 тыс. рублей или 5,4%. В 2026 году расходная часть бюджета сократится по отношению к уровню 2025 года на 4 742 012,0 тыс. рублей или 17,7%. В 2027 году увеличение расходов к уровню 2026 года составит 3 135 509,0 тыс. рублей или 14,2%.

Динамика расходов бюджета города Оренбурга за период с 2024 по 2027 годы представлена на следующей диаграмме.



В процессе формирования расходной части бюджета бюджетные назначения на финансирование расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, как и в 2024 году распределены по 11 разделам бюджетной классификации расходов.

Структура расходов проекта бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов с учетом ожидаемого исполнения в 2024 году в разрезе разделов бюджетной классификации представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Оценка ожидаемого исполнения 2024 года		2025 год		Плановый период			
					2026 год		2027 год	
	сумма	%*	сумма	%**	сумма	%**	сумма	%**
Общегосударственные вопросы	951 949,1	3,4	1 361 029,9	5,1	1 326 532,3	6,0	1 365 590,9	5,4
Национальная	147 489,4	0,5	129 729,1	0,5	131 038,3	0,6	134 922,4	0,5

безопасность и правоохранительная деятельность								
Национальная экономика	8 209 322,2	29,0	6 602 526,9	24,7	3 680 630,3	16,7	4 056 384,0	16,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	3 740 419,6	13,2	1 825 552,9	6,8	948 844,8	4,3	962 460,6	3,8
Охрана окружающей среды	20 334,8	0,1	3 582,7	<0,1	3 652,1	<0,1	3 652,1	<0,1
Образование	13 281 092,3	47,0	14 918 845,4	55,8	13 290 843,9	60,4	15 373 175,5	61,1
Культура, кинематография	561 716,0	2,0	638 702,2	2,4	560 431,3	2,5	580 536,9	2,3
Социальная политика	965 874,3	3,4	827 324,2	3,1	857 795,0	3,9	867 923,1	3,5
Физическая культура и спорт	369 103,3	1,3	421 420,6	1,6	393 106,7	1,8	391 031,5	1,6
Средства массовой информации	27 000,0	0,1	30 440,0	0,1	30 440,0	0,1	30 062,0	0,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	316,3	<0,1	741,1	<0,1	658,8	<0,1	561,1	<0,1
Расходы, всего (без учета условно утвержденных расходов)	28 274 617,3	100,0	26 759 895,0	100,0	21 223 973,5	96,4	23 766 300,1	94,5
Условно утверждаемые расходы	х	х	х	х	793 909,5	3,6	1 387 091,9	5,5
Всего:	28 274 617,3	100,0	26 759 895,0	100,0	22 017 883,0	100,0	25 153 392,0	100,0

*-удельный вес от суммы расходов с учетом ожидаемого исполнения в 2024 году;

**-удельный вес от суммы расходов проекта бюджета.

Традиционно в 2025-2027 годах наибольшая доля (в 2025 – 62,9%, в 2026 – 68,6%, в 2027 году – 68,5%) расходов приходится на социальную сферу - расходы в сфере образования, культуры, социальной политики и спорта. Расходы на национальную экономику (в том числе транспорт и дорожную деятельность) планируются на уровне 24,7% на 2025 год, 16,7% на 2026 год и 16,1% на 2027 год, жилищно-коммунальное хозяйство планируются на уровне 6,8% на 2025 год, 4,3% на 2026 год и 3,8% на 2027 год.

Совокупный объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Проектом решения на иные расходы (общегосударственные вопросы, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, охрану окружающей среды, средства массовой информации, обслуживание государственного (муниципального) долга, а также условно утверждаемые расходы), составляет 5,6%, 10,4% и 11,6% от общего объема расходов бюджета соответственно по годам.

■ Социальная сфера ■ Национальная экономика ■ Жилищно-коммунальное хозяйство ■ Иные расходы

Структура планового объема расходов бюджета города Оренбурга на 2025-2027 годы в процентном выражении представлена на следующей диаграмме (%).

В структуре расходов, имеющих социальную направленность, основной объем расходов бюджета предлагается направить на исполнение расходных обязательств в области образования. Доля указанных расходов составляет 88,0 и более процентов ежегодно. Расходы на культуру (доля от 3,4% до 3,8% ежегодно), социальную политику (доля от 4,9% до 5,7%) и спорт (доля от 2,3% до 2,6%) в целом планируются на уровне 10,7 – 12,0 процентов от общего объема расходов социальной сферы ежегодно.

В целом общий объем расходов, направляемых на исполнение расходных обязательств в области образования, культуры, социальной политики и спорта, в 2025 году составит 16 806 292,4 тыс. рублей, в 2026 году – 15 102 176,9 тыс. рублей и в 2027 году – 17 212 667,0 тыс. рублей.

В 2024 году расходы на социальную сферу по данным оценки ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга составят 15 177 785,9 тыс. рублей или 53,7% от общего объема расходов.

Структура расходов проекта бюджета города на период с 2025 по 2027 годы с учетом ожидаемого исполнения в 2024 году на социальную сферу представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

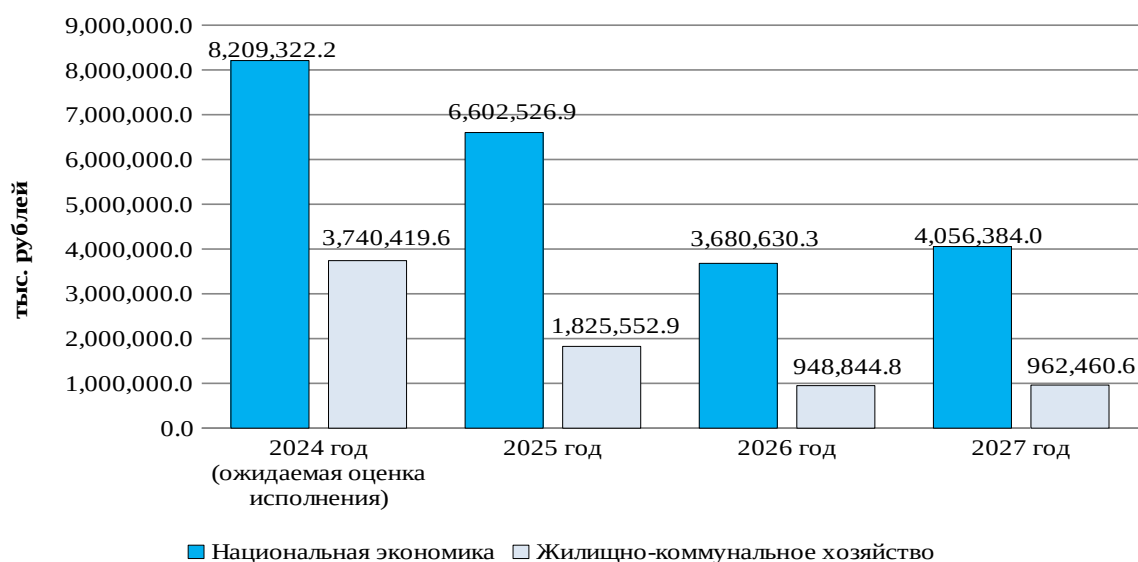
Направление	Оценка ожидаемого исполнения 2024 года	%*	2025 год	%*	2026 год	%*	2027 год	%*
Образование	13 281 092,3	87,5	14 918 845,4	88,8	13 290 843,9	88,0	15 373 175,5	89,3
Культура, кинематография	561 716,0	3,7	638 702,2	3,8	560 431,3	3,7	580 536,9	3,4
Социальная политика	965 874,3	6,4	827 324,2	4,9	857 795,0	5,7	867 923,1	5,0
Физическая культура и спорт	369 103,3	2,4	421 420,6	2,5	393 106,7	2,6	391 031,5	2,3
Всего:	15 177 785,9	100,0	16 806 292,4	100,0	15 102 176,9	100,0	17 212 667,0	100,0

*-удельный вес от суммы расходов, направляемых на финансирование мероприятий в социальной сфере

Как видно из таблицы, сумма расходов, направляемых на финансирование мероприятий в социальной сфере, в трехлетнем бюджетном периоде увеличивается в 2025 и 2027 годах относительно текущего финансового года и сокращается в 2026 году.

Согласно Проекту решения расходы на национальную экономику (в том числе транспорт и дорожную деятельность) и жилищно-коммунальное хозяйство в совокупном объеме составляют 31,5% от расходной части бюджета в 2025 году (8 428 079,8 тыс. рублей), 21,0% в 2026 году (4 629 475,1 тыс. рублей) и 19,9% в 2027 году (5 018 844,6 тыс. рублей).

Динамика расходов бюджета города Оренбурга, предусмотренных на финансирование мероприятий в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства представлена на следующей диаграмме.



Относительно ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга за 2024 год (8 209 322,2 тыс. рублей) Проектом решения предусматривается снижение расходов на финансирование мероприятий в сфере национальной экономики в 2025 году на 1 606 795,3 тыс. рублей, в 2026 году на 4 528 691,9 тыс. рублей, в 2027 году на 4 152 938,2 тыс. рублей.

В сфере жилищно-коммунального хозяйства относительно ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга за 2024 году (1 914 866,7 тыс. рублей) на очередной финансовый год и на плановый период предусматривается снижение расходов на 1 914 866,7 тыс. рублей, на 2 791 574,8 тыс. рублей, на 2 777 959,0 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно.

Совокупный объем расходов, предусмотренный Проектом решения на общегосударственные вопросы, национальную безопасность и правоохранительную деятельность, средства массовой информации, а также охрану окружающей среды, предлагается к утверждению на 2025 год в общей сумме 1 524 781,7 тыс. рублей, на 2026 год – 1 491 662,7 тыс. рублей и на 2027 год – 1 534 227,4 тыс. рублей, что составляет 5,7%, 6,7% и 6,0% от общего объема расходов бюджета соответственно.

Предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования по указанным направлениям в 2025-2027 годах имеют незначительные отклонения и в целом остаются на одном уровне по отношению к общему объему расходов бюджета и в суммовом выражении составляют:

- общегосударственные вопросы: в 2025 году – 1 361 029,9 тыс. рублей, в 2026 году – 1 326 532,3 тыс. рублей и в 2027 году – 1 365 590,9 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность: в 2025 году – 129 729,1 тыс. рублей, в 2026 году – 131 038,3 тыс. рублей и в 2027 году – 134 922,4 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды: в 2025 году – 3 582,7 тыс. рублей, в 2026 году – 3 652,1 тыс. рублей и в 2027 году – 3 652,1 тыс. рублей;
- средства массовой информации: в 2025 и 2026 году – по 30 440,0 тыс. рублей, в 2027 году – 30 062,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга Проектом решения предлагается утвердить на 2025 год в сумме 741,1 тыс. рублей, на плановый период 2026 года – 658,8 тыс. рублей, 2027 года – 561,1 тыс. рублей.

Относительно ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга за 2024 год (316,3 тыс. рублей) плановые расходы увеличиваются в 2025 году на 424,8 тыс. рублей или 42,7%, в 2026 году – 342,5 тыс. рублей или 48,0% и в 2027 году – 244,8 тыс. рублей или 56,4%.

По отношению к ожидаемому исполнению расходной части бюджета города Оренбурга в 2024 году Проектом решения предусматривается увеличение ассигнований на 2025 год по шести разделам бюджетной классификации расходов, уменьшение - по пяти разделам.

Основные изменения бюджетных ассигнований на 2025 год по отношению к ожидаемой оценке исполнения бюджета города Оренбурга в 2024 году предусматриваются по следующим разделам:

- увеличение объема финансирования по разделам:

0700 «Образование» - на 1 637 753,1 тыс. рублей или 12,3%, в связи с увеличением межбюджетных трансфертов на образовательную деятельность;

0100 «Общегосударственные вопросы» - на 409 080,8 тыс. рублей или 43,0%, в связи с планированием объема резервных фондов и расходов на исполнение судебных актов Финансовому управлению;

0800 «Культура, кинематография» - на 76 986,2 тыс. рублей или 13,7%, что в основном связано с увеличением расходов на обеспечение деятельности учреждений культуры;

1100 «Физическая культура и спорт» - на 52 317,3 тыс. рублей или 14,2%, что в основном связано с увеличением расходов на обеспечение деятельности спортивных учреждений;

- сокращение объема финансирования по разделам:

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 914 866,7 тыс. рублей или 51,2%, в связи с сокращением объема межбюджетных трансфертов на благоустройство общественных территорий и не планированием расходов на мероприятия по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства;

0400 «Национальная экономика» - на 1 606 795,3 тыс. рублей или 19,6%, в связи сокращением объема межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности.

В разрезе кодов видов расходов на 2025-2027 годы расходы (без учета условно утверждаемых расходов) предлагается утвердить Проектом решения по семи группам видов расходов и 19-ти подгруппам в 2025 году, 18-ти подгруппам в 2026 и 2027 годы.

В связи с тем, что оценка ожидаемого исполнения бюджета города Оренбурга за 2024 год, представленная с Проектом решения, отражает общие итоги прогнозируемого исполнения только в разрезе разделов и подразделов, без данных по главным распорядителям, муниципальным программам, целевым статьям классификации расходов бюджета, дальнейшее сравнение показателей Проекта решения произведено с показателями сводной бюджетной росписи бюджетных

ассигнований по расходам бюджета города Оренбурга, утвержденной по состоянию на 01.11.2024 (далее – Сводная бюджетная роспись, СБР).

Распределение объема бюджетных ассигнований на 2024-2027 годы по группам и подгруппам видов расходов представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Код и наименование	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
100 Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 692 664,6	2 018 161,3	2 091 179,7	2 170 998,4
110 Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	877 375,9	1 064 341,5	1 123 550,0	1 168 749,0
120 Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	815 288,7	953 819,8	967 629,7	1 002 249,4
200 Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 767 602,3	3 967 976,5	2 794 961,6	2 738 629,1
240 Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	5 767 602,3	3 967 976,5	2 794 961,6	2 738 629,1
300 Социальное обеспечение и иные выплаты населению	296 734,0	290 291,5	293 818,5	301 984,6
310 Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	145 941,5	158 058,2	161 809,8	169 672,2
320 Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	139 956,9	120 816,5	120 689,2	120 522,3
330 Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	6 656,4	7 137,2	6 981,2	7 390,7
340 Стипендии	405,0	405,0	405,0	405,0
350 Премии и гранты	1 891,7	1 977,1	1 984,6	1 992,4
360 Иные выплаты населению	1 882,5	1 897,5	1 948,7	2 002,0
400 Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	6 110 978,2	5 179 775,9	909 351,9	3 683 763,1
410 Бюджетные инвестиции	6 110 978,2	5 179 775,9	909 351,9	3 683 763,1
600 Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	12 750 459,7	14 067 856,7	13 965 353,6	13 986 277,8
610 Субсидии бюджетным учреждениям	850 466,5	1 002 501,5	1 035 087,1	1 058 938,5
620 Субсидии автономным учреждениям	11 783 493,5	12 980 551,5	12 846 807,7	12 843 825,3
630 Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	116 499,7	84 803,7	83 458,8	83 514,0
700 Обслуживание государственного (муниципального) долга	26 124,6	741,1	658,8	561,1
730 Обслуживание муниципального долга	26 124,6	741,1	658,8	561,1
800 Иные бюджетные ассигнования	1 733 053,8	1 235 092,0	1 168 649,4	884 086,0
810 Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	1 484 095,4	753 713,0	747 699,5	463 080,6
830 Исполнение судебных актов	117 447,1	141 060,5	150 060,5	150 060,5
850 Уплата налогов, сборов и иных платежей	124 581,2	123 318,5	120 889,4	120 944,9
870 Резервные средства	6 930,1	150 000,0	150 000,0	150 000,0
880 Специальные расходы	х	67 000,0	х	х
990 Условно-утвержденные расходы	х	х	793 909,5	1 387 091,9
Всего:	28 377 617,2	26 759 895,0	22 017 883,0	25 153 392,0

Объем от общей расходной части бюджета на 2025-2027 годы предлагается утвердить по следующим группам видов расходов:

- «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (группа видов расходов 600) – 52,6%, 63,4% и 55,6% соответственно (в 2024 году – 44,9%);

- «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (группа видов расходов 400) – 19,4%, 4,1% и 14,6% соответственно (в 2024 году – 21,5%);
- «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (группа видов расходов 200) – 14,8%, 12,7% и 10,9% соответственно (в 2024 году – 20,3%);
- «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» (группа видов расходов 100) – 7,5%, 9,5% и 8,6% соответственно (в 2024 году – 6,0%);
- «Иные бюджетные ассигнования» (группа видов расходов 800) – 4,6%, 5,3% и 3,5% соответственно (в 2024 году – 6,1%);
- «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (группа видов расходов 300) – 1,1%, 1,3% и 1,2% соответственно (в 2024 году – 1,0%);
- «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (группа видов расходов 700) – 0,003% ежегодно (в 2024 году – 0,09%).

Бюджетные ассигнования в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов Проектом решения предлагается утвердить 19-ти главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС).

Распределение объемов финансирования по ГРБС в 2024-2027 годах представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	2024 год (Утвержде но СБР на 01.11.2024)	Проект бюджета		
			2025 год	2026 год	2027 год
1	Администрация города Оренбурга (001)	1 494 325,4	1 576 403,6	1 528 668,2	1 261 959,3
2	контрольно-ревизионное управление (003)	17 684,2	19 541,1	19 747,2	20 537,1
3	Оренбургский городской Совет (004)	82 811,8	88 982,4	92 541,7	96 243,4
4	Счетная палата города Оренбурга (005)	28 231,8	31 302,4	32 457,2	33 755,4
5	Департамент имущественных и жилищных отношений (006)	1 262 856,9	823 339,8	846 882,0	852 926,3
6	финансовое управление (007)	171 664,1	441 999,3	464 216,5	468 584,5
7	Администрация Северного округа (008)	582 026,5	522 186,4	559 258,1	561 317,1
8	Администрация Южного округа (009)	620 436,5	632 128,5	644 119,2	649 243,7
9	управление записи актов гражданского состояния (012)	27 668,2	25 668,2	25 668,2	25 668,2
10	Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства (013)	70 512,1	61 409,1	60 269,6	61 918,8
11	управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности (025)	82 571,0	92 491,3	95 670,1	99 510,1
12	управление по информатике и связи (029)	40 436,4	44 029,5	44 426,3	46 203,5
13	комитет по физической культуре и спорту (037)	369 073,2	412 329,5	393 126,7	391 051,5
14	управление по социальной политике (038)	149 487,6	159 068,7	163 794,0	173 890,0
15	управление образования (039)	11 801 291,5	13 003 682,1	12 983 481,6	12 975 448,9
16	Управление молодежной политики (040)	32 174,4	36 963,1	38 873,6	40 373,1
17	департамент градостроительства и земельных отношений (041)	9 443 010,5	7 231 664,9	1 789 828,3	4 524 091,7
18	Управление по культуре и искусству (062)	842 994,8	1 015 138,7	940 735,4	978 050,3
19	Управление жилищно-коммунального хозяйства	1 258 360,3	541 566,5	500 209,6	505 527,2

(112)				
Итого:	28 377 617,2	26 759 895,0	21 223 973,5	23 766 300,1
Условно-утвержденные расходы	x	x	793 909,5	1 387 091,9
Всего с учетом условно-утвержденных расходов:	28 377 617,2	26 759 895,0	22 017 883,0	25 153 392,0

По результатам анализа распределения бюджетных ассигнований на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов установлено, что наибольший объем бюджетных ассигнований предлагается утвердить двум ГРБС: Управлению образования (в 2025 году – 48,6%, в 2026 году – 59,0%, в 2027 году – 51,6%) и Департаменту градостроительства и земельных отношений (в 2025 году – 27,0%, в 2026 году – 8,1%, в 2027 году – 18,0%).

Бюджетные ассигнований девяти ГРБС Проектом решения предложено утвердить в сумме, не превышающей 1,0% от всей расходной части бюджета города по каждому: КРУ, Оренбургский городской Совет, Счетная палата, УЗАГС, КПРОУиРП, УГОЧСиПБ, УИС, УСП и УМП. Общая доля их расходов в общем объеме планируемых расходов бюджета города в 2025-2027 годах составляет 2,1%, 2,7% и 2,5% соответственно.

Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности. Распределение объема бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности по главным распорядителям бюджетных средств в 2024-2027 годах представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС и муниципальной программы	2024 год (Утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
Департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга	1 078 653,8	636 192,5	689 256,0	689 267,9
Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» (приобретение жилых помещений)	650 578,5	545 126,9	575 436,7	575 436,7
Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» (приобретение жилых помещений)	354 243,0	91 065,6	113 819,3	113 831,2
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге» (приобретение нежилого здания учебного комбината по адресу: г. Оренбург, ул. Центральная, 13)	50 000,0	0,0	0,0	0,0
Непрограммные расходы (выкуп помещений)	23 832,3	0,0	0,0	0,0
Департамент градостроительства и земельных отношений	5 031 831,0	4 543 583,4	220 095,9	2 994 495,2
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», в том числе:	3 778 903,9	2 912 537,7	220 095,9	923 429,2
- строительство (реконструкция) дорог	3 238 632,4	2 912 537,7	220 095,9	923 429,2
- создание объектов коммунальной инфраструктуры	540 271,5	0,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге», в том числе:	1 247 599,9	1 631 045,7	0,0	2 071 066,0
- строительство школы на 1755 мест по ул.	1 247 599,9	1 621 319,8	0,0	0,0

Гаранькина г. Оренбурга				
- строительство школы на 1135 мест по ул. Донковцева г. Оренбурга (ПИР)	0,0	9 725,9	0,0	0,0
- строительство школы на 1135 мест по ул. Донковцева г. Оренбурга	0,0	0,0	0,0	2 071 066,0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» (благоустройство общественных территорий)	868,2	0,0	0,0	0,0
Непрограммные расходы (оплата за выполненные работы по решению суда)	4 459,0	0,0	0,0	0,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства	493,4	0,0	0,0	0,0
Непрограммные расходы (мероприятия по созданию приюта для животных)	493,4	0,0	0,0	0,0
Всего:	6 110 978,2	5 179 775,9	909 351,9	3 683 763,1

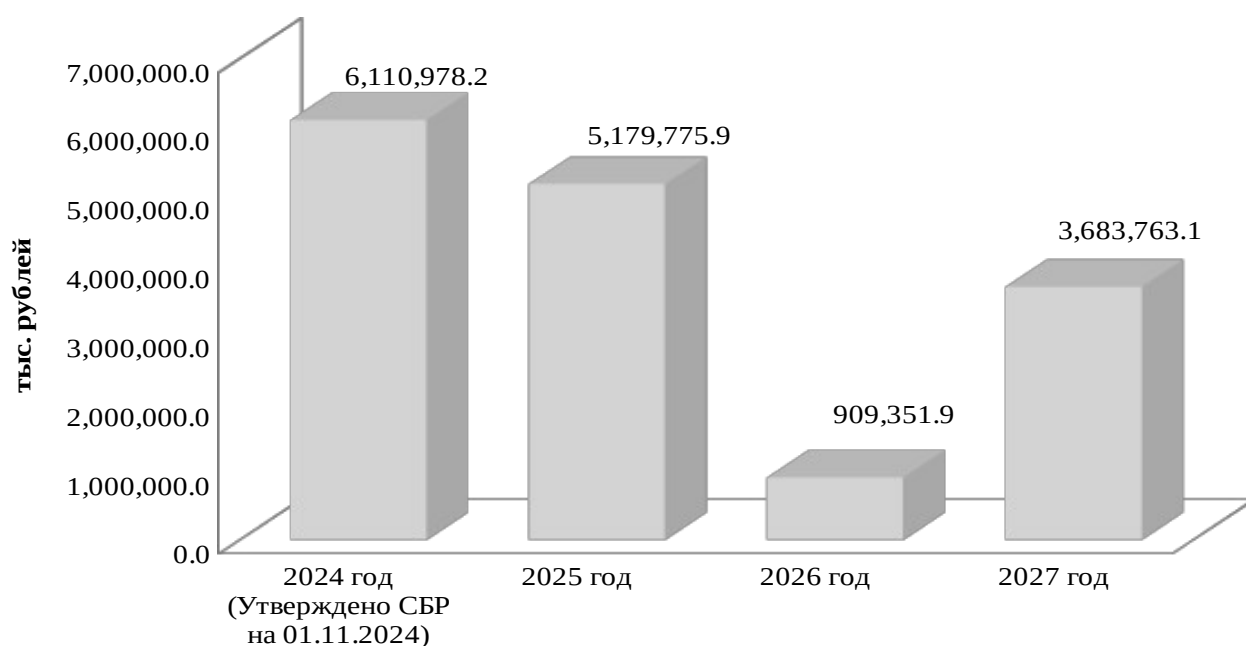
Проектом решения на 2025-2027 годы предусмотрены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности двум ГРБС: ДГиЗО (4 543 583,4 тыс. рублей, 220 095,9 тыс. рублей и 2 994 495,2 тыс. рублей соответственно) и ДИиЖО (636 192,5 тыс. рублей, 689 256,0 тыс. рублей и 689 267,9 тыс. рублей соответственно).

На 2025 год предлагается утвердить бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в общей сумме 5 179 775,9 тыс. рублей. По сравнению с утвержденными СБР бюджетными назначениями 2024 года (6 110 978,2 тыс. рублей) их объем сократится на сумму 931 202,3 тыс. рублей или на 15,2%.

Объем бюджетных инвестиций на 2026 год Проектом решения определен в сумме 909 351,9 тыс. рублей (снижение на 4 270 424,0 тыс. рублей или 82,4% по отношению к 2025 году) и на 2027 год в сумме 3 683 763,1 тыс. рублей (увеличение по отношению к 2026 году составляет 2 774 411,2 тыс. рублей или в более чем в три раза).

В процентном отношении бюджетные инвестиции в общем объеме расходов бюджета на 2025 год прогнозируются на уровне 19,4%, на 2026 год – 4,1% и на 2027 год – 14,6%.

Динамика расходов бюджета города Оренбурга на инвестиции в объекты капитального строительства на 2024-2027 годы представлена на следующей диаграмме (тыс. рублей).



Изменение объема инвестиций, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в основном, связано с предоставляемыми межбюджетными трансфертами из вышестоящих бюджетов на данные цели, которые составляют основной объем инвестиций.

Как и в прошлые периоды, увеличение объема средств на бюджетные инвестиции в предстоящем бюджетном периоде будет зависеть от участия муниципального образования «город Оренбург» в федеральных и областных инвестиционных проектах.

Пунктом 3 Проекта решения, в соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ, предусматривается общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств: на 2025 год – в сумме 165 195,4 тыс. рублей, 2026 год – в сумме 168 791,0 тыс. рублей и 2027 год – в сумме 177 062,9 тыс. рублей.

Исполнение публичных нормативных обязательств возлагается на УСП и Управление образования.

Распределение объема бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств по главным распорядителям бюджетных средств и направлениям расходов в 2023 – 2026 годах представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРСБ и публичного нормативного обязательства	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
Управление по социальной политике (038)	71 247,8	81 053,0	84 648,6	92 920,5
Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»				
Предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан, в том числе:	71 247,8	81 053,0	84 648,6	92 920,5
<i>Питание детей в общеобразовательных организациях, родители которых награждены муниципальной наградой – награжденных Муниципальной медалью «Материнство», муниципальными знаками «Материнство», «Отцовская Слава»</i>	891,5	1 061,5	1 211,1	1 370,8

Ежегодная денежная помощь семьям военнослужащих (сотрудников), погибших при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей)	6 110,0	6 430,0	8 460,0	8 800,0
Ежегодные денежные выплаты, приуроченные к празднованию Дня Победы в ВОВ, ветеранам подразделений особого риска к годовщине учений на Тоцком полигоне	1 673,5	1 435,0	1 215,0	870,0
Социальные гарантии лицам, награжденным муниципальными наградами города Оренбурга	5 906,4	6 257,2	6 581,2	6 990,7
Пенсии за выслугу лет муниципальным служащим города Оренбурга	52 173,4	60 329,3	61 287,3	68 631,0
Ежемесячная денежная выплата детям, до исполнения 18 лет, воинов, погибших, ставших инвалидами (в т.ч., в результате умерших) в результате участия в боевых действиях на территории Афганистана, боевых действий по наведению конституционного порядка на территории Чеченской Республики и Республики Дагестан, выполнения специальных задач на территории Сирийской Арабской Республики, выполнения задач в ходе специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, взамен льготного проезда в городском пассажирском транспорте	988,0	1 440,0	1 824,0	2 208,0
Исполнения договоров пожизненного содержания с иждивением	750,0	880,0	400,0	400,0
Организация и проведение акции «Визит вежливости»	225,0	220,0	170,0	150,0
Предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам	2 530,0	3 000,0	3 500,0	3 500,0
Управление образования (039)	81 350,1	84 142,4	84 142,4	84 142,4
Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»				
Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна	69 645,5	72 897,4	72 897,4	72 897,4
Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю	11 704,6	11 245,0	11 245,0	11 245,0
Всего:	152 597,9	165 195,4	168 791,0	177 062,9

Весь объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, приходится на раздел 1000 «Социальная политика».

Предложенные к утверждению Проектом решения назначения на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов увеличиваются относительно бюджетных ассигнований, утвержденных СБР на 2024 год на 8,3%, 10,6% и 16,0% соответственно.

Одновременно с Проектом решения представлен «Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета города Оренбурга на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», содержащий наименования главных распорядителей бюджетных средств, коды классификации расходов бюджета и суммы бюджетных ассигнований, предлагаемые к утверждению на очередной финансовый год и плановый период, и «Расчеты бюджетных ассигнований бюджета города Оренбурга на исполнение публичных нормативных обязательств в 2025-2027 годах», в которых отражена информация о составе публичных обязательств, правовом основании осуществлении выплат и размере выплат, установленном нормативным правовым актом.

Расходная часть бюджета города Оренбурга на предстоящий трехлетний бюджетный период традиционно сформирована в программной структуре. Проектом решения предусмотрены расходы бюджета города Оренбурга на реализацию 25-ти муниципальных программ.

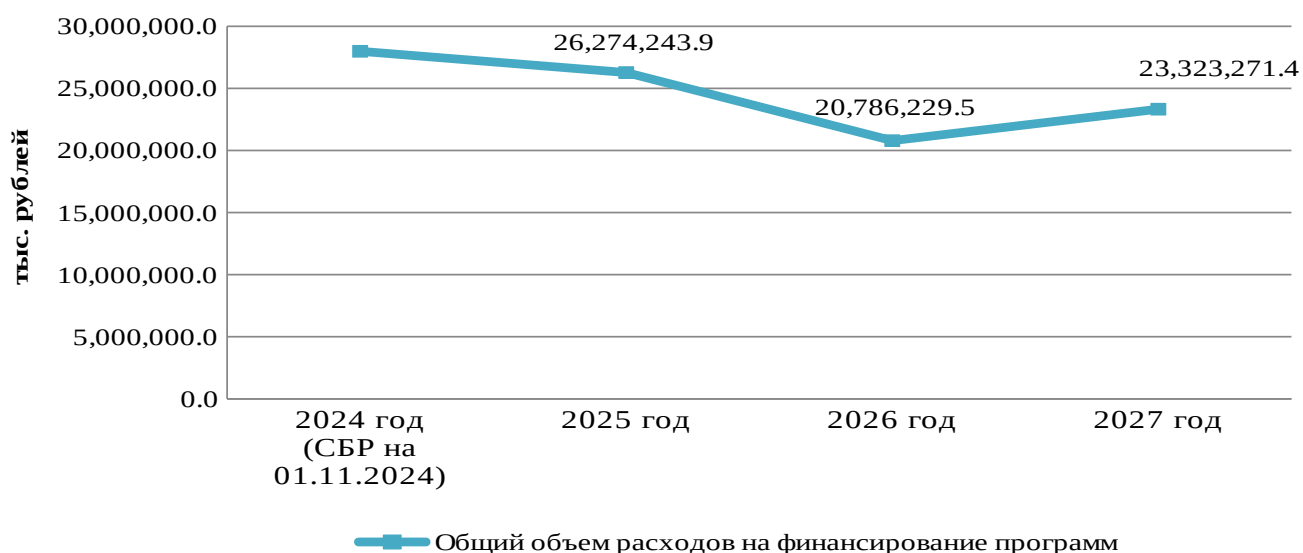
Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом решения на реализацию 25-ти муниципальных программ, составляют:

на 2025 год – 26 274 243,9 тыс. рублей, что на 1 713 186,2 тыс. рублей или на 6,1% ниже показателя 2024 года;

на 2026 год – 20 786 229,5 тыс. рублей, что на 5 488 014,4 тыс. рублей или на 20,9% ниже показателя 2025 года;

на 2027 год – 23 323 271,4 тыс. рублей, что на 2 537 041,9 тыс. рублей или на 12,2% выше показателя 2026 года.

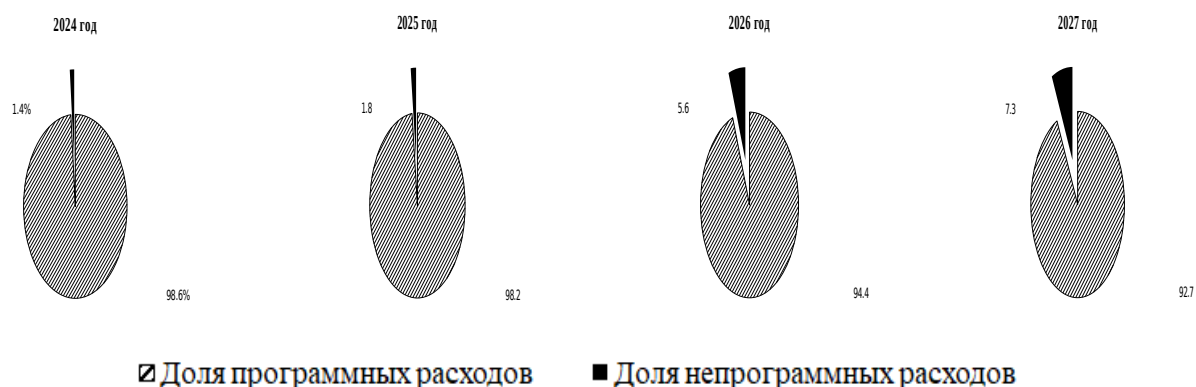
Динамика программных расходов бюджета в 2024-2027 годы представлена на следующей диаграмме.



Относительно программных расходов, утвержденных на текущий финансовый год, в предстоящем трехлетнем бюджетном периоде программные расходы сокращаются.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов (21 816 002,5 тыс. рублей и 18 538 339,8 тыс. рублей соответственно), утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения программных расходов на 2025 год на 4 458 241,4 тыс. рублей или 20,4% и на 2026 год на 2 247 889,7 тыс. рублей или 12,1%.

Распределение долей программных и непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета в 2024 году (СБР на 01.11.2024) и 2025-2027 годах (Проект решения) представлено на следующей диаграмме.



По сравнению с показателями, утвержденными на 2024 год (СБР от 01.11.2024), доля программных расходов в общем объеме расходов, составляющая в 2024 году 98,6%, в очередном финансовом 2025 году сократится до 98,2%. Относительно очередного финансового года доля программных расходов планового периода имеет тенденцию к сокращению в 2026 году до 94,4% и в 2027 году до 92,7%.

На 2024 год программные расходы утверждены по 11-ти разделам бюджетной классификации расходов бюджета. Расходы на реализацию муниципальных программ на очередной трехлетний бюджетный цикл отражены в Проекте решения по 11-ти разделам расходов.

Сведения об объемах программных расходов на 2024-2027 годы в разрезе разделов классификации расходов бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Код	Наименование разделов	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)		2025 год (проект)		2026 год (проект)		2027 год (проект)	
		сумма	%*	сумма	%*	сумма	%*	сумма	%*
0100	Общегосударственные вопросы	791 258,1	81,6	885 441,8	65,1	902 851,3	68,1	936 625,2	68,6
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	118 270,2	79,5	129 729,1	100,0	131 038,3	100,0	134 922,4	100,0
0400	Национальная экономика	8 117 313,2	98,8	6 601 524,4	100,0	3 675 627,8	99,9	4 051 381,5	99,9
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 685 993,4	98,4	1 825 552,9	100,0	948 844,8	100,0	962 460,6	100,0
0600	Охрана окружающей среды	20 347,3	100,0	3 582,7	100,0	3 652,1	100,0	3 652,1	100,0
0700	Образование	13 309 179,2	100,0	14 918 784,9	100,0	13 290 783,4	100,0	15 373 115,0	100,0
0800	Культура, кинематография	559 268,0	99,1	638 702,2	100,0	560 431,3	100,0	580 536,9	100,0
1000	Социальная политика	962 666,1	99,5	827 324,2	100,0	857 795,0	100,0	867 923,1	100,0
1100	Физическая культура и спорт	378 010,0	100,0	421 420,6	100,0	393 106,7	100,0	391 031,5	100,0
1200	Средства массовой информации	19 000,0	70,4	21 440,0	70,4	21 440,0	70,4	21 062,0	70,1
1300	Обслуживание государственного (муниципального) долга	26 124,6	100,0	741,1	100,0	658,8	100,0	561,1	100,0
Всего расходов:		27 987 430,1	98,6*	26 274 243,9	98,2**	20 786 229,5	94,4**	23 323 271,4	92,7**

* - удельный вес от общего объема расходов по разделу;

** - от общего объема расходов.

На уровне 100,0% программные расходы на очередной финансовый год планируются по девяти разделам бюджета, на плановый период по восьми разделам.

Наименьший удельный вес программных расходов предусмотрен по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» и 1200 «Средства массовой информации», что в основном, обусловлено отражением в непрограммных расходах по данным

разделам расходов на обеспечение деятельности органов местного самоуправления, средств резервного фонда и расходов на перечисление субсидии организациям, индивидуальным предпринимателям, а так же физическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, связанных с производством, размещением, распространением (опубликованием) в периодической печати и изданиях социально значимых сообщений, материалов, проектов по освещению деятельности Оренбургского городского Совета и (или) трансляцией в сети «Интернет» социально значимых сообщений, материалов, теле- и радиопрограмм, проектов по освещению деятельности Оренбургского городского Совета.

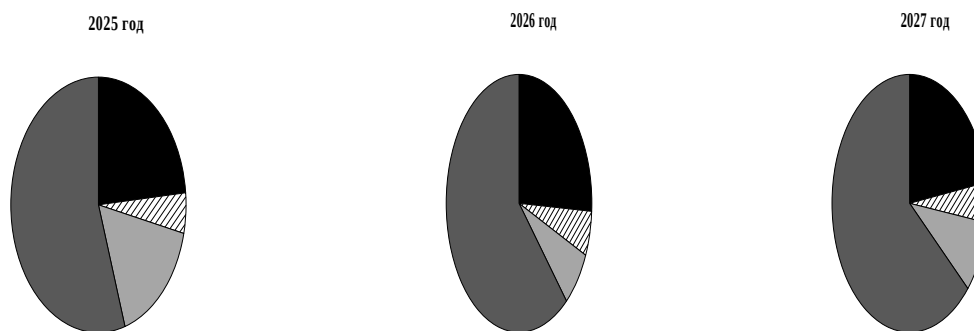
Основной объем бюджетных ассигнований на выполнение структурных элементов в 2025-2027 годы предлагается направить на реализацию 3-х муниципальных программ:

- «Доступное образование в городе Оренбурге» – 14 432 391,0 тыс. рублей на 2025 год, 12 750 366,7 тыс. рублей на 2026 год, 14 804 204,5 тыс. рублей на 2027 год (54,9%, 61,3%, 63,5% от общего объема программных расходов соответственно);
- «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» – 4 324 455,9 тыс. рублей на 2025 год, 1 473 802,7 тыс. рублей на 2026 год, 2 125 208,8 тыс. рублей на 2027 год (16,5%, 7,1%, 9,1% от общего объема программных расходов соответственно);
- «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» – 1 331 467,1 тыс. рублей на 2025 год, 1 166 168,5 тыс. рублей на 2026 год, 1 175 758,5 тыс. рублей на 2027 год (5,1%, 5,6%, 5,0% от общего объема программных расходов соответственно).

Наименьший объем бюджетных ассигнований (менее 0,01%) предусмотрен на реализацию структурных элементов муниципальных программ:

- «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург» – 267,5 тыс. рублей на 2025 год, 310,0 тыс. рублей на 2026 год, 310,0 тыс. рублей на 2027 год;
- «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» – 1 094,4 тыс. рублей на 2025 год, 1 106,3 тыс. рублей на 2026 год, 1 123,7 тыс. рублей на 2027 год;
- «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург» – 2 601,5 тыс. рублей на 2025 год, 2 846,0 тыс. рублей на 2026 год, 2 964,0 тыс. рублей на 2027 год.

Структура программных расходов в разрезе муниципальных программ представлена на следующей диаграмме.



- Доступное образование в городе Оренбурге
- Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге
- ▨ Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования "города Оренбурга"
- Иные программные расходы

В целях проведения актуального анализа изменения объемов программных назначений, дальнейшее сравнение показателей Проекта решения в отношении 2025 и 2026 годов произведено с показателями Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.11.2024, а 2027 года с показателями, утвержденными в муниципальных программах.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	2025 год	2026 год	2027 год
1	«Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	975 920,2	967 804,4	681 084,2
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	965 446,5	975 109,4	688 456,1
	<i>Администрация</i>	965 446,5	975 109,4	688 456,1
	Отклонение	-10 473,7	7 305,0	7 371,9
	% от программных назначений	-1,1	0,8	1,1
2	«Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	4 348 567,7	1 641 299,7	1 641 299,7
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	4 324 455,9	1 473 802,7	2 125 208,8
	<i>ДГиЗО</i>	4 324 455,9	1 473 802,7	2 125 208,8
	Отклонение	-24 111,8	-167 497,0	483 909,1
	% от программных назначений	-0,6	-10,2	29,5
3	«Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	56 710,7	57 681,8	57 681,8
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	60 360,1	60 220,6	61 869,8
	<i>КПРУиРП</i>	60 360,1	60 220,6	61 869,8

	Отклонение	3 649,4	2 538,8	4 188,0
	% от программных назначений	6,4	4,4	7,3
4	«Доступное образование в городе Оренбурге»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	11 787 597,5	11 144 282,0	11 144 281,9
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	14 432 391,0	12 750 366,7	14 804 204,5
	<i>Управление образования</i>	12 801 345,3	12 750 366,7	12 733 138,5
	<i>ДГиЗО</i>	1 631 045,7	0,0	2 071 066,0
	Отклонение	2 644 793,5	1 606 084,7	3 659 922,6
	% от программных назначений	22,4	14,4	32,8
5	«Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	297 959,7	300 113,8	145 654,7
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	171 467,2	178 883,4	184 039,1
	<i>Финансовое управление</i>	151 946,1	159 161,2	163 527,0
	<i>КРУ</i>	19 521,1	19 722,2	20 512,1
	Отклонение	-126 492,5	-121 230,4	38 384,4
	% от программных назначений	-42,5	-40,4	26,4
6	«Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	17 231,2	17 251,2	0,0
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	10 361,0	10 381,9	10 403,6
	<i>Администрация</i>	84,0	84,0	84,0
	<i>ДДиЖО</i>	720,0	720,0	720,0
	<i>УЖКХ</i>	9 034,5	9 034,5	9 034,5
	<i>Управление образования</i>	522,5	543,4	565,1
	Отклонение	-6 870,2	-6 869,3	10 403,6
	% от программных назначений	-39,9	-39,8	x
7	«Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	230 830,5	236 674,0	236 674,0
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	282 834,6	287 745,7	299 182,4
	<i>Администрация</i>	7 077,5	3 200,6	3 328,7
	<i>ДГиЗО</i>	275 757,1	284 545,1	295 853,7
	Отклонение	52 004,1	51 071,7	62 508,4
	% от программных назначений	22,5	21,6	26,4
8	«Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	58 922,8	58 922,8	58 922,8

	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	66 700,5	67 067,8	68 806,1
	<i>ДИиЖО</i>	66 700,5	67 067,8	68 806,1
	Отклонение	7 777,7	8 145,0	9 883,3
	% от программных назначений	13,2	13,8	16,8
9	«Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	987 675,0	956 553,5	956 553,5
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	1 331 467,1	1 166 168,5	1 175 758,5
	<i>ДИиЖО</i>	664 103,7	664 424,9	668 719,0
	<i>АСО</i>	3 334,0	3 445,0	3 445,0
	<i>ДГиЗО</i>	124 353,0	0,0	0,0
	<i>УЖКХ</i>	539 676,4	498 298,6	503 594,5
	Отклонение	343 792,1	209 615,0	219 205,0
	% от программных назначений	34,8	21,9	22,9
10	«Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	11 235,5	10 778,0	10 778,0
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	12 220,6	10 947,6	10 952,6
	<i>Администрация</i>	8 255,6	7 255,6	7 255,6
	<i>УИС</i>	3 850,0	3 572,0	3 572,0
	<i>УМП</i>	115,0	120,0	125,0
	Отклонение	985,1	169,6	174,6
	% от программных назначений	8,8	1,6	1,6
11	«Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	463 790,0	475 160,8	474 576,4
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	505 978,7	512 287,2	531 872,0
	<i>Администрация</i>	480 310,5	486 619,0	506 203,8
	<i>УЗАГС</i>	25 668,2	25 668,2	25 668,2
	Отклонение	42 188,7	37 126,4	57 295,6
	% от программных назначений	9,1	7,8	12,1
12	«Спортивный Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	306 404,5	322 900,1	305 300,1
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	420 920,6	392 606,7	390 531,5
	<i>КФКиС</i>	411 809,5	392 606,7	390 531,5
	<i>Управление образования</i>	9 111,1	0,0	0,0
	Отклонение	114 516,1	69 706,6	85 231,4
	% от программных назначений	37,4	21,6	27,9
13	«Социальная поддержка жителей города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	143 506,2	146 137,1	146 137,1

	программой (2027)			
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	162 651,2	167 475,1	177 575,8
	АСО	996,5	1 045,4	995,0
	АЮО	1 321,0	1 370,7	1 425,8
	УСП	159 033,7	163 759,0	173 855,0
	УЖКХ	1 300,0	1 300,0	1 300,0
	Отклонение	19 145,0	21 338,0	31 438,7
	% от программных назначений	13,3	14,6	21,5
14	«Молодой Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	34 934,6	36 039,7	36 039,7
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	37 063,1	38 971,6	40 458,9
	УМП	36 413,1	38 299,6	39 764,1
	АСО	100,0	100,0	100,0
	АЮО	550,0	572,0	594,8
	Отклонение	2 128,5	2 931,9	4 419,2
	% от программных назначений	6,1	8,1	12,3
15	«Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	799 036,5	793 933,5	792 600,1
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	1 061 437,6	998 894,3	1 036 540,4
	УКИ	1 015 067,7	940 663,6	977 977,5
	Администрация	40 500,0	50 400,0	50 400,0
	АСО	2 980,0	3 785,1	3 955,4
	АЮО	2 889,9	4 045,6	4 207,5
	Отклонение	262 401,1	204 960,8	243 940,3
	% от программных назначений	32,8	25,8	30,8
16	«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»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	81 263,3	84 370,9	84 370,9
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	93 705,3	98 014,5	101 898,6
	УТОЧСиПБ	92 432,3	95 605,1	99 445,1
	АСО	212,5	1 306,5	1 306,5
	АЮО	1 060,5	1 102,9	1 147,0
	Отклонение	12 442,0	13 643,6	17 527,7
	% от программных назначений	15,3	16,2	20,8
17	«Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	310,0	310,0	310,0
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	267,5	310,0	310,0
	Администрация	207,5	250,0	250,0
	Управление образования	60,0	60,0	60,0

	Отклонение	-42,5	0,0	0,0
	% от программных назначений	-13,7	0,0	0,0
18	«Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	34 560,6	35 769,6	35 769,6
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	40 118,5	40 799,3	42 576,5
	УИС	40 118,5	40 799,3	42 576,5
	Отклонение	5 557,9	5 029,7	6 806,9
	% от программных назначений	16,1	14,1	19,0
19	«Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	467 194,9	485 213,9	485 213,9
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	513 331,3	548 189,6	550 028,6
	АСО	513 331,3	548 189,6	550 028,6
	Отклонение	46 136,4	62 975,7	64 814,7
	% от программных назначений	9,9	13,0	13,4
20	«Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	492 670,0	512 514,6	512 514,6
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	624 157,8	634 750,5	639 533,6
	АЮО	624 157,8	634 750,5	639 533,6
	Отклонение	131 487,8	122 235,9	127 019,0
	% от программных назначений	126,7	123,9	124,8
21	«Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	150 790,2	173 600,3	1 091 414,8
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	91 365,6	114 119,3	114 131,2
	ДИиЖО	91 365,6	114 119,3	114 131,2
	Отклонение	-59 424,6	-59 481,0	-977 283,6
	% от программных назначений	-39,4	-34,3	-89,5
22	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	0,0	0,0	0,0
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	875 900,7	31 328,0	31 810,7
	ДГиЗО	875 900,7	31 328,0	31 810,7
	Отклонение	875 900,7	31 328,0	31 810,7
	% от программных назначений	x	x	x
23	«Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	2 779,9	2 865,3	2 865,3

	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	2 601,5	2 846,0	2 964,0
	Администрация	50,0	50,0	50,0
	АСО	660,5	815,0	915,0
	АЮО	768,0	841,0	841,0
	КФКиС	500,0	500,0	500,0
	Управление образования	200,0	200,0	200,0
	УМП	373,0	390,0	408,0
	УКИ	50,0	50,0	50,0
	Отклонение	-178,4	-19,3	98,7
	% от программных назначений	-6,4	-0,7	3,4
24	«Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	64 464,7	76 328,9	76 328,9
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	185 945,6	223 836,8	233 034,3
	Администрация	2 050,0	50,0	50,0
	Управление образования	183 843,6	223 732,8	232 928,3
	УМП	52,0	54,0	56,0
	Отклонение	121 480,9	147 507,9	156 705,4
	% от программных назначений	188,4	193,3	205,3
25	«Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»			
	Утверждено СБР (2025-2026)/действующей программой (2027)	1 646,2	1 833,9	1 833,9
	Предусмотрено Проектом решения и проектом изменения программы, в том числе по ГРБС:	1 094,4	1 106,3	1 123,7
	Администрация	300,0	300,0	300,0
	КРУ	20,0	25,0	25,0
	ДИиЖО	50,0	50,0	50,0
	Финансовое управление	53,2	55,3	57,5
	АСО	71,6	71,6	71,6
	АЮО	100,0	104,0	108,2
	КПРУиРП	49,0	49,0	49,0
	УГОЧСиПБ	59,0	65,0	65,0
	УИС	61,0	55,0	55,0
	КФКиС	20,0	20,0	20,0
	УСП	35,0	35,0	35,0
	Управление образования	27,0	27,0	27,0
	УМП	10,0	10,0	20,0
	ДГиЗО	150,0	150,0	150,0
	УКИ	21,0	21,8	22,8
	УЖКХ	67,6	67,6	67,6
	Отклонение	-551,8	-727,6	-710,2
	% от программных назначений	-33,5	-39,7	-38,7
Итого по Проекту решения:		26 274 243,9	20 786 229,5	23 323 271,4

Согласно представленным 25-ти проектам паспортов муниципальных программ предусматривается увеличение ассигнований относительно утвержденной

Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.11.2024 в 2025 году – 4 686 387,0 тыс. рублей (17 программ), в 2026 году – 2 603 714,3 тыс. рублей (18 программ).

Снижение ассигнований относительно утвержденной Сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.11.2024 составило в 2025 году – 228 145,5 тыс. рублей (8 программ), в 2026 году – 355 824,6 тыс. рублей (6 программ).

В очередном финансовом году в муниципальном образовании «город Оренбург» планируется к реализации 25 муниципальных программ. Из них в соответствии с Планом мероприятий по реализации Стратегии в целях социально-экономического развития города Оренбурга по четырем стратегическим приоритетным направлениям «Развитие человеческого потенциала», «Развитие экономики города», «Развитие городской среды» и «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления» приняты 19 программ.

➤ По приоритетному направлению «Развитие человеческого потенциала» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию шести муниципальных программ с общим объемом финансирования на 2025 год в сумме 16 114 731,0 тыс. рублей (60,2% от общего объема расходов), на 2026 год в сумме 14 348 624,4 тыс. рублей (67,6%) и на 2027 год в сумме 16 449 621,1 тыс. рублей (69,2%), в том числе:

6.1. Муниципальная программа «Доступное образование в городе Оренбурге»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля численности воспитанников, получающих дошкольное образование в дошкольных образовательных организациях, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга, и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности детей в возрасте от 1 до 6 лет, – 82,7% к 2030 году.

2. Доля численности обучающихся, получивших документ об основном общем и среднем общем образовании, в общей численности обучающихся, участвующих в государственной итоговой аттестации, – 100% к 2030 году.

3. Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных организациях дополнительного образования детей города Оренбурга, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга, – 100% к 2030 году.

Срок реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление образования.

Соисполнителями программы являются: ДГиЗО, МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений», муниципальные бюджетные и автономные учреждения города Оренбурга, подведомственные Управлению образования.

Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования в следующих размерах:

- в 2025 году – 14 432 391,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию шести структурных элементов;
- в 2026 году – 12 750 366,7 тыс. рублей, в том числе на реализацию пяти структурных элементов;
- в 2027 году – 14 804 204,5 тыс. рублей на реализацию пяти структурных элементов.

Бюджетные ассигнования по программе в соответствии с ведомственной структурой Проекта решения предлагаются к утверждению двум ГРБС:

- Управлению образования: в 2025 году – 12 801 345,3 тыс. рублей или 88,7% от общего объема расходов по программе, в 2026 году – 12 750 366,7 тыс. рублей или 100,0% и в 2027 году – 12 733 138,5 тыс. рублей или 86,0%;
- ДГиЗО: в 2025 году – 1 631 045,7 тыс. рублей или 11,3% от общего объема расходов по программе и в 2027 году – 2 071 066,0 или 14,0%.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение шести структурных элементов в общей сумме 13 004 126,5 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	23 262,1	23 262,1	23 262,1	0,0	0,0	0,0
2	Региональный проект «Современная школа»	1 247 599,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Региональный проект «Педагоги и наставники»	x	x	x	186 013,4	186 495,1	23 508,2
4	Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми»	4 129 947,9	3 910 871,1	3 983 124,9	4 348 840,1	4 368 348,8	4 441 824,2
5	Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям»	7 090 918,5	7 359 005,3	6 634 777,2	9 353 234,3	7 667 420,4	9 798 070,3
6	Комплекс процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи»	106 404,4	80 460,7	82 110,2	81 371,1	63 353,8	65 582,1
7	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию "город Оренбург"»	405 993,7	413 998,3	421 007,6	462 932,1	464 748,6	475 219,7
Итого:		13 004 126,5	11 787 597,5	11 144 282,0	14 432 391,0	12 750 366,7	14 804 204,5

Относительно 2024 года планируемые бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены в 2025 году на 1 428 264,5 тыс. рублей или 11,0%.

Планируемые на плановый период бюджетные ассигнования по сравнению с показателем 2024 года сокращены на 2026 год на 253 759,8 тыс. рублей или на 2,0% и увеличены на 2027 год на 1 800 078,0 тыс. рублей или 13,8%.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение бюджетных ассигнований на 2025 год на сумму – 2 644 793,5 тыс. рублей или 22,4% и на 2026 год – 1 606 084,7 тыс. рублей или 14,4%.

- Ежегодно основной объем расходов в рамках муниципальной программы приходится на реализацию двух структурных элементов:

- о Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» предлагается утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 9 353 234,3 тыс. рублей, на 2026 год в сумме – 7 667 420,4 тыс. рублей и на 2027 год в сумме – 9 798 070,3 тыс. рублей.

Основной объем средств в 2025-2027 годах в рамках указанного комплекса планируется направить на:

- предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям – 1 638 340,4 тыс. рублей, 1 560 610,4 тыс. рублей и 1 615 295,7 тыс. рублей соответственно;

- предоставление дополнительного образования детям – 1 113 335,6 тыс. рублей, 1 154 827,2 тыс. рублей и 1 200 804,4 тыс. рублей соответственно;

- 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 – 4 377 004,7 тыс. рублей, 4 377 625,3 тыс. рублей и 4 377 625,3 тыс. рублей соответственно;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга) – 1 621 319,8 тыс. рублей в 2025 году;

- капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство школы на 1135 мест по ул. Геннадия Донковцева г. Оренбурга) – 2 071 066,0 тыс. рублей в 2027 году.

- о Комплекс процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» - предлагается утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 4 348 840,1 тыс. рублей, на 2026 год в сумме – 4 368 348,8 тыс. рублей и на 2027 год в сумме – 4 441 824,2 тыс. рублей.

В рамках указанного комплекса процессных мероприятий бюджетные ассигнования в 2025-2027 годах планируется направить на:

- предоставление общедоступного и бесплатного дошкольного образования, обеспечение присмотра и ухода за детьми – 1 902 980,8 тыс. рублей, 1 922 489,5 тыс. рублей и 1 995 964,9 тыс. рублей соответственно;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях – 2 390 698,9 тыс. рублей, 2 390 698,9 тыс. рублей и

2 390 698,9 тыс. рублей соответственно;

- обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому – 40 103,8 тыс. рублей в 2025-2027 годах ежегодно;

- осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам (возмещение затрат) – 15 056,6 тыс. рублей в 2025-2027 годах ежегодно.

В целях анализа бюджетных ассигнований, планируемых на организацию воспитательного и учебного процессов, Счетной палатой в адрес Управления образования направлен запрос о предоставлении сведений о наличии нефункционирующих зданиях и зданиях требующих проведения ремонтных работ (в соответствии с требованиями судебных актов).

Согласно информации Управления образования по состоянию на момент подготовки настоящего заключения в здания двух школ и двух детских садов образовательная деятельность прекращена в связи с их несоответствием требованиям по оказанию образовательных услуг.

Сведения об объектах, образовательная деятельность в которых прекращена, и пояснения Управления образования представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование учреждения	Пояснения Управления образования
1	МОАУ «СОШ № 48»	25.11.2024 планируется заключение договора на составление проектно-сметной документации на сумму 2 000 тыс. руб. Срок выполнения работ по договору составляет 60 дней.
2	МОАУ «СОШ № 65»	По итогам конкурентных процедур 09.08.2024 заключен контракт с ООО «ИСК «Салмыш» на капитальный ремонт здания. Общая цена контракта 102 379,480 тыс. рублей. Срок проведения ремонтных работ - до 10.12.2024. На основании технического отчета по результатам повторно проведенного детально-инструментального обследования стен в здании МОАУ «СОШ № 65», необходимо в части здания литер ЕЕ1 выполнить замену кирпичной кладки и перемычек на участках стен с выявленными дефектами и повреждениями. Соответствующие корректировки по видам и объемам работ необходимо внести в рабочую и сметную документацию по капитальному ремонту здания. Договор на корректировку проектно-сметной документации заключен, срок выполнения работ по договору 28.02.2025.
3	МДОАУ № 106 корпус № 1	Во время паводка 2024 года произошло затопление здания первого корпуса по ул. П. Морозова, д. 21в, была полностью затоплена территория и первый этаж здания. По результатам отчета детально-инструментального обследования несущие конструкции признаны «аварийными», коммуникации находятся в нерабочем состоянии. Подготовлена локально-сметная документация на «капитальный ремонт здания» на сумму 117,3 млн руб. В настоящее время заключен договор с ГАУ «Государственной экспертизой Оренбургской области» на предмет достоверности сметной стоимости.
4	МДОАУ № 188	В период 2022-2024 годов выполнены работы по усилению фундаментов, восстановлению кирпичной кладки отдельных участков, ремонту кровли, отмостки и цоколя, замене оконных блоков. Кроме того, проведен ремонт отопительной системы и электропроводки, монтаж АПС и СОЛ, устройству эвакуационных выходов, общестроительные работы внутренних помещений. На сегодняшний день для возобновления работы дошкольного учреждения требуется порядка 25 млн. руб. на «Благоустройство территории».

Кроме этого, проведенным в 2024 году контрольным мероприятием «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт здания МДОАУ «Детский сад № 89» установлено, что в связи проведением ремонтных работ также не осуществляется образовательный процесс в здании детского сада № 89 по адресу: ул. Чкалова, 13а.

Согласно перечню объектов недвижимости, в отношении которых имеются судебные акты (исполнительные документы) о понуждении к проведению ремонта зданий образовательных организаций не исполненные по состоянию на 01.11.2024, работы в целях исполнения требований судебных актов необходимо провести в зданиях 11-ти школ, лицеев и гимназий. Сведения об указанных объектах представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование учреждения	Пояснения Управления образования
1	МОАУ «Гимназия № 2»	Сметная документация составлена в 2023 году на сумму 15,0 млн руб. Средства в бюджете города Оренбурга по отрасли «Образование» не предусмотрены.
2	МОАУ «Лицей №1»	Договор заключен с ООО «Родник» на сумму 87,9 млн руб. на «Капитальный ремонт здания» работы ведутся.
3	МОАУ «СОШ № 51»	Подготовлена проектно-сметная документация на капитальный ремонт спортивного зала на сумму 16,2 млн руб. В настоящее время заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости.
4	МОАУ «СОШ № 83»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 115,7 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости.
5	МОАУ «СОШ № 39»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 78,4 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета.
6	МОАУ «СОШ № 18»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 187,5 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета.
7	МОАУ «СОШ № 65»	По итогам конкурентных процедур 09.08.2024 заключен договор на капитальный ремонт здания. Общая цена контракта 102 379,480 тыс. рублей. Срок проведения ремонтных работ - до 10.12.2024.
8	МДОАУ № 106 корпус № 1	Подготовлена локально-сметная документация на «капитальный ремонт здания» на сумму 117,3 млн руб., в рамках ремонтно-восстановительных работ в результате чрезвычайной ситуации, вызванной весенним паводком 2024 года. Заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на предмет достоверности сметной стоимости.
9	МОАУ «Гимназия № 5»	Заключен договор на проектные работы по «Капитальному ремонту здания». В настоящее время заключен договор с ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости.
10	МОАУ «Гимназия № 7» (полного дня)	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 204,7 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета.
11	МОАУ «СОШ № 72»	Подготовлена проектно-сметная документация на «Капитальный ремонт» на сумму 189,9 млн руб. Получено положительное заключение ГАУ «Государственная экспертиза Оренбургской области» на проверку достоверности сметной стоимости. 01.07.2024 подана заявка в министерство образования на принятие участия в отборе по федеральной программе модернизация на получение субсидии из областного бюджета.

Согласно информации Управления образования средства на проведение капитального ремонта в указанных учреждениях Проектом решения в полном объеме не предусмотрены. На основании указанного, Счетная палата обращает внимание на возможность возникновения риска увеличения образовательных организаций, деятельность которых прекращена в связи с их несоответствием требованиям по оказанию образовательных услуг вследствие непроведения ремонтных работ.

- На 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования в сумме 81 371,1 тыс. рублей, 63 353,8 тыс. рублей и 65 585,1 тыс. рублей соответственно.

Счетная палата обращает внимание, что согласно распоряжению Министерства просвещения Российской Федерации от 29.08.2024 № Р-160 в целях обеспечения единых подходов в выстраивании системы воспитания, дополнительного образования в образовательных организациях и организациях отдыха детей и их оздоровления в субъектах Российской Федерации 2025 год объявлен Годом детского отдыха в системе образования.

Вместе с тем, по сравнению с объемом бюджетных ассигнований на текущий год, утвержденных СБР по состоянию на 01.11.2024 на 2024 год (106 404,4 тыс. рублей) Проектом решения предусматривается снижение расходов по данному направлению на 25 033,3 тыс. рублей или 23,5% в 2025 году, на 43 050,6 тыс. рублей или 40,5% в 2026 году и на 40 822,3 тыс. рублей или 38,4% в 2027 году.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» прогнозируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 462 932,1 тыс. рублей, на 2026 год в сумме – 464 748,6 тыс. рублей и на 2027 год в сумме – 475 219,7 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования в 2025-2027 годах планируется направить на:

- содержание аппарата Управления образования – 58 862,7 тыс. рублей, 57 443,6 тыс. рублей и 59 744,8 тыс. рублей соответственно;
- обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности образовательных учреждений» – 200 582,2 тыс. рублей, 203 800,3 тыс. рублей и 211 951,9 тыс. рублей соответственно;
- осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 73 083,8 тыс. рублей ежегодно;
- выполнение государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними – 27 218,4 тыс. рублей ежегодно;
- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна – 72 897,4 тыс. рублей ежегодно;
- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю – 29 847,7 тыс. рублей ежегодно;
- организацию и проведение официальных праздничных мероприятий – 439,8 тыс. рублей, 457,4 тыс. рублей и 475,7 тыс. рублей соответственно.

- В 2025-2027 году в рамках реализации структурного элемента «Региональный проект «Педагоги и наставники» предусматриваются бюджетные ассигнования на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (23 026,5 тыс. рублей, 23 508,2 тыс. рублей и 23 508,2 тыс. рублей соответственно) и ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам

государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (162 986,9 тыс. рублей на 2025 и 2026 годы ежегодно). Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию указанного регионального проекта Оренбургской области предусмотрен Проектом решения на 2025 год в сумме 186 013,4 тыс. рублей, на 2026 год – 186 495,1 тыс. рублей и на 2027 год – 23 508,2 тыс. рублей.

Проектом решения не предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах мероприятий Региональных проектов «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» и «Современная школа», реализуемого в текущем году. Общий объем ассигнований на мероприятия указанных Региональных проектов утвержден СБР на 2024 год в сумме 1 247 599,9 тыс. рублей. В проекте закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджетные ассигнования на реализацию указанных Региональных проектов также не запланированы.

Более половины бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы предусмотрены за счет межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов, в том числе в:

- 2025 году на сумму – 9 792 809,9 тыс. рублей или 67,8% от общего объема расходов по муниципальной программе (14 432 391,0 тыс. рублей);
- 2026 году на сумму – 7 749 270,4 тыс. рублей или 60,8% от общего объема расходов (12 750 366,7 тыс. рублей);
- 2027 году на сумму – 9 583 424,0 тыс. рублей или 64,7% от общего объема расходов (14 804 204,5 тыс. рублей).

В составе бюджетных ассигнований учтены следующие межбюджетные трансферты:

- Дотации на 2025 год в сумме 417 608,0 тыс. рублей, в том числе:
 - 1) на обеспечение показателей по оплате труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников в соответствии с Указами Президента РФ – 166 155,0 тыс. рублей;
 - 2) обеспечение минимального размера оплаты труда работников бюджетной сферы и повышения оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений – 94 536,0 тыс. рублей;
 - 3) содержание муниципального имущества – 156 917,0 тыс. рублей.
- Субсидии на 2025 год в сумме 2 122 539,7 тыс. рублей, на 2026 год – 512 587,6 тыс. рублей и на 2027 год – 2 493 128,1 тыс. рублей, в том числе на:
 - 1) софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2025 год в сумме 1 597 000,0 тыс. рублей и на 2027 год – 2 040 000,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предусматриваются ДГиЗО;
 - 2) проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях на 2025 год в сумме 22 796,2 тыс. рублей, на 2026 год – 23 273,1 тыс. рублей и на 2027 год – 23 273,1 тыс. рублей;

3) организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на 2025 год в сумме 408 275,0 тыс. рублей, на 2026 год – 378 246,0 тыс. рублей и на 2027 год – 335 386,5 тыс. рублей;

4) дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях в сумме 55 239,2 тыс. рублей ежегодно;

5) обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 39 229,3 тыс. рублей, ежегодно.

➤ Субвенции на 2025 год в сумме 7 089 675,3 тыс. рублей, на 2026 год – 7 090 295,9 тыс. рублей и на 2027 год – 7 090 295,9 тыс. рублей, в том числе:

1) обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях на 2025 год в сумме 6 767 703,6 тыс. рублей, на 2026 год – 6 768 324,2 тыс. рублей и на 2027 год – 6 768 324,2 тыс. рублей;

2) на обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому в сумме 40 103,8 тыс. рублей ежегодно;

3) осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время в сумме 7 644,8 тыс. рублей ежегодно;

4) осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях, осуществляющих общеобразовательную деятельность по основным общеобразовательным программам в сумме 15 056,6 тыс. рублей ежегодно;

5) осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим госаккредитацию основным общеобразовательным программам в сумме 56 119,2 тыс. рублей ежегодно;

6) осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях в сумме 102 745,1 тыс. рублей ежегодно;

7) компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 73 083,8 тыс. рублей ежегодно;

8) осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 27 218,4 тыс. рублей ежегодно.

➤ Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим

работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на 2025 и 2026 годы в сумме 162 986,9 тыс. рублей ежегодно.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля численности воспитанников, получающих дошкольное образование в дошкольных образовательных организациях, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга, и частных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в общей численности детей в возрасте от 1 до 6 лет (%)	82,7	82,7	82,7
2	Доля численности обучающихся, получивших документ об основном общем и среднем общем образовании, в общей численности обучающихся, участвующих в государственной итоговой аттестации (%)	100	100	100
3	Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием в муниципальных организациях дополнительного образования детей города Оренбурга, подведомственных управлению образования администрации города Оренбурга (%)	100	100	100

6.2. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Повышение удовлетворенности граждан работой учреждений культуры и дополнительного образования до 70% к 2030 году.

2. Количество посещений культурных мероприятий не менее 3 миллионов в год к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление по культуре и искусству.

Соисполнителями программы являются: Администрации Северного и Южного округов, МАУ «ЦГМ», МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности в сфере культуры и искусства города Оренбурга» и муниципальные бюджетные и автономные учреждения города Оренбурга подведомственные Управлению по культуре и искусству.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация четырех комплексов процессных мероприятий и одного приоритетного проекта «Культура малой Родины» с общим объемом финансирования на 2025 год – 1 061 437,6 тыс. рублей, на 2026 год – 998 894,3 тыс. рублей и на 2027 год 1 036 540,4 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования на 2025-2027 годы предлагаются к утверждению:

- Управлению по культуре и искусству – 1 015 067,7 тыс. рублей, 940 663,6

тыс. рублей и 977 977,5 тыс. рублей;

- Администрации города Оренбурга – 40 500,0 тыс. рублей и на плановый период по 50 400,0 тыс. рублей;

- Администрации Северного округа – 2 980,0 тыс. рублей, 3 785,1 тыс. рублей и 3 955,4 тыс. рублей;

- Администрации Южного округа – 2 889,9 тыс. рублей, 4 045,6 тыс. рублей и 4 207,5 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение четырех комплексов процессных мероприятий, регионального и приоритетного проектов в общей сумме 926 621,4 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренные в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства»	380 746,9	319 828,9	314 502,3	486 215,3	396 837,8	412 449,9
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства»	364 792,8	354 516,3	354 516,3	429 862,9	441 713,6	459 382,2
3	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий»	96 436,6	43 369,3	43 737,4	54 105,2	66 277,5	66 933,6
4	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности управления по культуре и искусству администрации города и подведомственного учреждения МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности в сфере культуры и искусства города Оренбурга»	77 756,1	79 988,6	79 844,1	89 920,9	92 732,1	96 441,4
5	Приоритетный проект «Культура малой Родины»	1 333,4	1 333,4	1 333,4	1 333,3	1 333,3	1 333,3
6	Региональный проект «Культурная среда»	5 555,6	x	x	x	x	x
Всего:		926 621,4	799 036,5	793 933,5	1 061 437,6	998 894,3	1 036 540,4

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличиваются на 2025 год на 134 816,2 тыс. рублей, на 2026 год на 72 272,9 тыс. рублей и на 2027 год на 109 919 тыс. рублей или 14,5%, 7,8% и 11,9% соответственно.

• Основной объем бюджетных ассигнований Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» – 486 215,3 тыс. рублей, 396 837,8 тыс. рублей и 412 449,9 тыс. рублей (или 45,8%, 39,7% и 39,8% от общего объема финансирования программы соответственно).

В рамках указанного комплекса бюджетные ассигнования планируется направить на:

О мероприятия, выполняемые в сфере библиотечного обслуживания (153 055,6 тыс. рублей, 155 115,9 тыс. рублей и 161 054,6 тыс. рублей соответственно);

О обеспечение деятельности учреждений в сфере музейного дела (35 085,3

тыс. рублей, 36 436,9 тыс. рублей и 37 894,4 тыс. рублей соответственно);

О обеспечение деятельности учреждений клубного типа (194 299,1 тыс. рублей, 94 705,0 тыс. рублей и 98 453,1 тыс. рублей соответственно);

О обеспечение деятельности учреждений в сфере современного профессионального искусства и народного творчества (103 375,3 тыс. рублей, 110 180,0 тыс. рублей и 114 647,8 тыс. рублей соответственно);

Кроме этого, с 2025 года в рамках указанного комплекса реализуется общественно значимый проект «Культурный бюджет», который представляет собой комплекс мероприятий, направленных на выявление и поддержку инициатив муниципальных бюджетных, автономных учреждений города Оренбурга, подведомственных Управлению по культуре и искусству, по реализации проектов, предназначенных для развития учреждений культуры, в том числе их материальное оснащение. Целью проекта является вовлечение учреждений в решение вопросов местного значения путем организации участия указанных учреждений в определении приоритетов расходования средств бюджета города Оренбурга. Задачами Проекта являются:

- вовлечение учреждений в бюджетный процесс города Оренбурга;
- финансовая и организационная поддержка проектных предложений, выдвинутых работниками учреждений и прошедших конкурсный отбор;
- повышение финансовой грамотности работников учреждений;
- повышение заинтересованности работников учреждений и их подготовка к участию в решении вопросов местного значения, укрепления взаимного доверия учреждений и органов местного самоуправления города Оренбурга.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный Проектом решения на реализацию проекта «Культурный бюджет» составляет 400,0 тыс. рублей ежегодно.

- В соответствии с Расчетом к проекту бюджета на 2025-2027 годы по УКиИ в 2025 году планируется капитальный ремонт внутренних помещений в МАУ «Дворец культуры «Молодежный» и оборудование противопожарного люка в МБУ «Дворец культуры «Радуга». Планируемый объем бюджетных ассигнований составляет 100 118,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, согласно представленным документам УКиИ объем бюджетных ассигнований, необходимый для планируемых мероприятий, составляет:

125 000,0 тыс. рублей на капитальный ремонт здания МАУ «Дворец культуры «Молодежный» (сводный сметный расчет стоимости строительства № 01);

118,4 тыс. рублей на ремонт кровли в здании филиала МБУ «Дворец культуры» Радуга», расположенного по адресу: с. Городище, ул. Больничная, д. 2 (локальный сметный расчет).

Согласно информации УКиИ бюджетные средства на капитальный и текущий ремонт и на устранение антитеррористических, противопожарных и иных предписаний Проектом решения в полном объеме не предусмотрены. На основании указанного, Счетная палата обращает внимание на недостаточное финансирование муниципальной программы.

- В рамках комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» в предстоящем трехлетнем периоде весь объем средств – 429 862,9 тыс.

рублей, 441 713,6 тыс. рублей и 459 382,2 тыс. рублей (или 40,5%, 44,2% и 44,3% от общего объема финансирования программы соответственно) планируется направить муниципальным автономным и бюджетным учреждениям подведомственным Управлению по культуре и искусству в виде субсидий.

- Бюджетные ассигнования на реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий» составляют: на 2025 год 54 105,2 тыс. рублей, на 2026 год 66 277,5 тыс. рублей и на 2027 год 66 933,6 тыс. рублей (или 5,1%, 6,6% и 6,5% от общего объема финансирования программы соответственно).

В соответствии с проектом изменений муниципальной программы в рамках указанного комплекса процессных мероприятий Управлением по культуре и искусству планируется провести городские культурно-массовые мероприятия в 2025 году не менее 67 мероприятий, в 2026 году не менее 68 мероприятий и в 2027 году не менее 69 мероприятий, Администрацией Северного округа – не менее 17 мероприятий ежегодно, Администрацией Южного округа – не менее 20 мероприятий ежегодно и МАУ «ЦГМ» – не менее трех мероприятий ежегодно.

- Относительно 2024 года расходы на 2025-2027 годы на обеспечение деятельности УКиИ и подведомственного учреждения МКУ «Управление по обеспечению финансово-хозяйственной деятельности в сфере культуры и искусства города Оренбурга» увеличиваются на 12 164,8 тыс. рублей или 15,6%, на 14 976,0 тыс. рублей или 19,3% и на 18 685,3 тыс. рублей или 24,0% соответственно, что в соответствии с представленными расчетами к Проекту бюджета связано с «увеличением средней заработной платы отдельным категориям работников учреждений дополнительного образования в сфере культур, поименованных в Указах Президента Российской Федерации, индексации окладов работников прочей категории с 01.01.2025».

- Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию приоритетного проекта «Культура малой Родины» – 1 333,4 тыс. рублей ежегодно (согласно расчету расходы планируется направить «на постановочные расходы театра кукол «Пьеро»). Относительно 2024 года планируемый объем бюджетных ассигнований на 2025-2027 годы на реализацию приоритетного проекта «Культура малой Родины» остается неизменным.

Бюджетные ассигнования на реализацию регионального проекта «Культурная среда» на предстоящий трехлетний период в Проекте бюджета не предусмотрены.

Согласно представленному УКиИ проекту программы предусмотрена реализация регионального проекта «Создание условий творческого потенциала нации («Творческие люди»).

Региональный проект реализуется на основании Соглашения о достижении целевых показателей и реализации мероприятий региональных проектов на территории муниципального образования город Оренбург Оренбургской области от 25.02.2021 №8-ЦП, заключенного между министерством культуры Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга. Предметом соглашения является организация взаимодействия Сторон при реализации и мониторинге мероприятий региональных проектов «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»), «Создание условий для

реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»), «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры» на территории муниципального образования «город Оренбург» и обеспечению достижения целевых показателей, установленных соглашением.

По результатам реализации указанного проекта в предстоящем трехлетнем периоде планируется повысить квалификацию на базе Центров непрерывного образования и повышения квалификации творческих и управленческих кадров в сфере культуры 47, 48 и 49 человек соответственно и принять участие граждан в добровольческой деятельности 170, 175 и 180 человек соответственно. Бюджетные ассигнования Проектом решения на реализацию проекта не предусмотрены.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Повышение удовлетворенности граждан работой учреждений культуры и дополнительного образования до 70% к 2030 году (%)	60	62	64
2	Количество посещений культурных мероприятий не менее 3 млн в год к 2030 году (тысяча посещений)	2 200,0	2 300,0	2 500,0

Счетная палата обращает внимание, что представленный ответственным исполнителем проект муниципальной программы не содержит методики расчета показателей, мероприятий (результатов).

6.3. Муниципальная программа «Молодой Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является: «Доля молодежи, охваченная мероприятиями, проводимыми в рамках реализации единой молодежной политики, направленной на свободное и гармоничное развитие полноценной личности, раскрытие творческого потенциала, – 60 % к 2030 году».

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Счетная палата отмечает, что срок реализации программы, указанный в паспорте программы в бюджетном послании (стр. 714), не соответствует сроку реализации программы, отраженному в паспорте проекта изменения муниципальной программы, представленном в Счетную палату по запросу (2025-2030).

Ответственный исполнитель программы: УМП.

Соисполнители: МАУ «Молодежный центр города Оренбург», Администрации Северного и Южного округов.

Проектом решения планируются бюджетные назначения на реализацию двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год в размере 37 063,1 тыс. рублей, на плановый период 2026 и 2027 годов в сумме – 38 971,6 тыс. рублей и 40 458,9 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению УМП (на 2025 год – 36 413,1 тыс. рублей, на 2026 год – 38 299,6 тыс. рублей и на 2027 год – 39 764,1 тыс. рублей),

Администрации Северного округа (100,0 тыс. рублей ежегодно) и Администрации Южного округа (на 2025 год – 550,0 тыс. рублей, на 2026 год – 572,0 тыс. рублей и на 2027 год – 594,8 тыс. рублей).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования 32 192,5 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п /п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью»	3 751,4	5 257,4	5 452,6	3 981,0	4 996,0	5 133,4
2	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики»	28 441,1	29 677,2	30 587,1	33 082,1	33 975,6	35 325,5
Всего:		32 192,5	34 934,6	36 039,7	37 063,1	38 971,6	40 458,9

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 4 870,6 тыс. рублей или 15,1%, на 2026 и 2027 годы на 6 779,1 тыс. рублей, 8 226,4 тыс. рублей или 21,1%, 25,7%. соответственно.

- В предстоящем трехлетнем периоде наибольший объем расходов предлагается утвердить на реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственного учреждения в сфере молодежной политики» на 2025 год – 33 082,1 тыс. рублей, на 2026 год – 33 975,6 тыс. рублей и на 2027 год – 35 325,5 тыс. рублей или 89,3%, 87,2% и 87,3% от общего объема ассигнований программы соответственно.

Основной объем расходов в рамках рассматриваемого комплекса и программы в целом на 2025-2027 годы предлагается утвердить на выполнение МАУ «Молодежный центр города Оренбурга» муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сфере молодежной политики (25 241,8 тыс. рублей, 26 093,2 тыс. рублей и 27 136,9 тыс. рублей соответственно).

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация мероприятий по работе с молодежью» на очередной финансовый год и плановый период Проектом решения предлагается утвердить бюджетные ассигнования в сумме 3 981,0 тыс. рублей, 4 996,0 тыс. рублей и 5 133,4 тыс. рублей на плановый период 2025-2027 годов соответственно. Доля указанных расходов от общего объема бюджетных ассигнований на муниципальную программу составляют 10,7% в 2025 году, 12,8% в 2026 году и 12,7% в 2027 году.

Относительно 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде расходы на организацию мероприятий по работе с молодежью увеличиваются, вместе с тем, Счетная палата отмечает, что доля данных расходов на 2025 год в общем объеме расходов на программу сократилась (10,7 % на 2025 по сравнению с 11,7% от программных назначений на 01.11.2024, утвержденных СБР на 2024 год).

В соответствии с представленными к проекту решения расчетами и проектом изменений муниципальной программы в рамках рассматриваемого комплекса предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах:

- по УМП:

О мероприятия, направленные на содействие молодежи в определении со специализацией, навыков по поиску работы, вовлечению в профессиональную предпринимательскую деятельность, формирование надпрофессиональных навыков молодежи 120,0 тыс. рублей, 126,0 тыс. рублей и 132,0 тыс. рублей;

Счетная палата отмечает, что согласно примечаниям к расчетам в рамках реализации данного мероприятия в 2025 году средства планируется направить на указание услуг по поиску вакансии, консультирование о возможности временного трудоустройства – 105,0 тыс. рублей, а также на изготовление материалов по организации работы консультационных пунктов по содействию в трудоустройстве несовершеннолетних – 50,0 тыс. рублей.

Таким образом, данное мероприятие направлено на решение вопросов трудоустройства, в то время как вопросы получения необходимых навыков, формирования надпрофессиональных навыков молодежи не охвачены.

О мероприятия, направленные на популяризацию патриотизма, повышение осознанности молодых людей и их интереса к истории – 180,0 тыс. рублей, 200,0 тыс. рублей и 220,0 тыс. рублей;

О мероприятия, направленные на реализацию интеллектуального потенциала молодежи и развитие технологической среды – 750,0 тыс. рублей, 800,0 тыс. рублей и 810,0 тыс. рублей;

О гранты в форме (субсидий) молодежи (физическим лицам) для реализации социально значимых проектов – 100,0 тыс. рублей ежегодно;

О мероприятия, направленные на поддержку и развитие добровольчества – 200,0 тыс. рублей и 300,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы;

О мероприятия, направленные на формирование социально активной позиции молодежи, стимулирования творчества среди молодежи, формирование творческих сообществ, популяризация здорового образа жизни – 1 000,0 тыс. рублей, 1 600,0 тыс. рублей и 1 618,6 тыс. рублей;

О Мероприятия, направленные на развитие международного, межрегионального и межмуниципального сотрудничества в молодежной среде – на 2027 год – 50,0 тыс. рублей;

О мероприятия, направленные на развитие информационного пространства в молодежной среде – 100,0 тыс. рублей и 170 тыс. рублей на 2026-2027 годы;

О обеспечение материально-технической базы для проведения мероприятий – 581,0 тыс. рублей, 728,0 и 738,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы;

О мероприятия, направленные на реализацию на территории муниципального образования «город Оренбург» общественно-значимого проекта «Молодежный бюджет» – 300,0 тыс. рублей ежегодно;

- по Администрации Северного округа – 100,0 тыс. рублей на «мероприятия, направленные на реализацию молодежной политики в городе Оренбурге» ежегодно.

- по Администрациям Южного округа – 550,0 тыс. рублей, 572,0 тыс. рублей и 594,8 тыс. рублей на «мероприятия, направленные на реализацию молодежной политики в городе Оренбурге».

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля молодежи, охваченная мероприятиями, проводимыми в рамках реализации единой молодежной политики, направленной на свободное и гармоничное развитие полноценной личности, раскрытие творческого потенциала, – 60 % к 2030 году (%)	30	38	42

Согласно протокольному поручению Оренбургского городского Совета в рамках предварительного рассмотрения проекта бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов от 25.10.2024 Администрации города Оренбурга было поручено: «учесть при составлении проекта бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов отдельной строкой расходы на Молодежную палату города Оренбурга, в том числе на командирование и обучение членов палаты».

Счетная палата отмечает, что исходя из анализа Проекта решения и информации Финансового управления на запрос Счетной палаты средства на обеспечение деятельности Молодежную палату не предусмотрены.

Вместе с тем, Счетная палата отмечает, что решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2016 № 147 «Об утверждении Положения «О Молодежной палате города Оренбурга» управлением молодежной политики Администрации города Оренбурга предусмотрено осуществление организационного, методического и технического содействия деятельности молодежной Палаты.

Таким образом, вопрос финансового обеспечения деятельности молодежной палаты требует дополнительного материального правового регулирования.

6.4. Муниципальная программа «Социальная поддержка жителей города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля граждан старшего поколения, охваченных мерами материальной поддержки, а также мерами для реализации интеллектуальных и культурных потребностей, в общей численности граждан пожилого возраста города Оренбурга – 9,0% к 2030 году.

2. Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки, а также мерами для реализации интеллектуальных и культурных потребностей, в общей численности детей города Оренбурга в возрасте от 0 до 18 лет – 5,5% к 2030 году.

3. Доля инвалидов, охваченных мерами материальной поддержки, а также

мерами для реализации интеллектуальных и культурных потребностей, в общей численности инвалидов города Оренбурга – 9,4% к 2030 году.

4. Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой, в общей численности налогоплательщиков города Оренбурга – 37,8% к 2030 году.

Счетная палата обращает внимание на то, что цели проекта паспорта программы, представленного одновременно с Проектом решения не соответствуют целям, отраженным в проекте муниципальной программы, представленной ответственным исполнителем.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление по социальной политике.

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

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация трех комплексов процессных мероприятий на 2025 год – 162 651,2 тыс. рублей, на 2026 год – 167 475,1 тыс. рублей и на 2027 год – 177 575,8 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению:

- Управлению по социальной политике – 159 033,7 тыс. рублей на 2025 год, 163 759,0 тыс. рублей на 2026 год и 173 855,0 тыс. рублей на 2027 год;
- Администрации Северного округа – 996,5 тыс. рублей на 2025 год, 1 045,4 тыс. рублей на 2026 год и 995,0 тыс. рублей на 2027 год;
- Администрации Южного округа – 1 321,0 тыс. рублей на 2025 год, 1 370,7 тыс. рублей на 2026 год и 1 425,8 тыс. рублей на 2027 год;
- УЖКХ – по 1 300,0 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 148 349,6 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий»	123 754,3	121 174,2	123 721,3	135 509,4	140 231,4	149 432,1
2	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов и инвалидов»	5 280	3 319,4	3 360,2	5 377	5 408,9	5 438,1
3	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики»	19 315,3	19 012,6	19 055,6	21 764,8	21 834,8	22 705,6
Всего:		148 349,6	143 506,2	146 137,1	162 651,2	167 475,1	177 575,8

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 14 301,6 тыс. рублей или

9,6%, на 2026 год на 19 125,5 тыс. рублей или 12,9% и на 2027 год на 29 226,2 тыс. рублей или 19,7%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий» – 135 509,4 тыс. рублей в 2025 году, 140 231,4 тыс. рублей в 2026 году и 149 432,1 тыс. рублей в 2027 году или 83,3%, 83,7% и 84,2% соответственно).

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

- О предоставлении социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан (95 488,5 тыс. рублей, 98 824,0 тыс. рублей и 106 906,4 тыс. рублей соответственно);

- О субсидии на возмещение недополученных доходов лицам, предоставляющим социальные гарантии по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги лицам, удостоенным Звания «Почетный гражданин города Оренбурга» (1 068,8 тыс. рублей, 1 132,4 тыс. рублей и 1 199,8 тыс. рублей соответственно);

- О субсидии на возмещение недополученных доходов лицам, предоставляющим банные услуги гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации (875,2 тыс. рублей, 908,8 тыс. рублей и 942,5 тыс. рублей соответственно);

- О субсидии на возмещение недополученных доходов лицам, предоставляющим в образовательных организациях горячее питание детям из семей, находящихся в трудной жизненной ситуации (22 550,4 тыс. рублей, 23 457,7 тыс. рублей и 24 397,2 тыс. рублей соответственно);

- О организации и проведении мероприятий для инвалидов (2 668,8 тыс. рублей, 2 691,1 тыс. рублей и 2 669,8 тыс. рублей соответственно);

- О организации и проведении мероприятий для граждан старшего поколения (2 205,1 тыс. рублей, 2 253,8 тыс. рублей и 2 266,1 тыс. рублей соответственно);

- О организации и проведении социально значимых мероприятий (2 306,4 тыс. рублей, 2 617,4 тыс. рублей и 2 704,2 тыс. рублей соответственно);

- О предоставлении мер социальной поддержки отдельным категориям граждан (по 8 346,2 тыс. рублей ежегодно).

Согласно представленному расчету к проекту бюджета установлено, что в рамках указанного комплекса на 2025-2027 годы планируются бюджетные ассигнования на организацию, проведение социально значимых мероприятий и предоставление дополнительных мер социальной поддержки медицинским работникам, предупреждение заболеваемости и устранение факторов, отрицательно влияющих на здоровье жителей города Оренбурга.

В соответствии с указанным расчетом на предоставление единовременных денежных выплат медицинским работникам на 2025 год предусмотрено 3 000,0 тыс. рублей и на плановый период по 3 500,0 тыс. рублей ежегодно.

Указанная мера социальной поддержки предусмотрена решением

Оренбургского городского Совета от 01.03.2016 № 96 «О создании благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных организациях здравоохранения, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург».

В связи с тем, что срок действия решения Оренбургского городского Совета составляет 2016-2025 годы, Счетной палатой в рамках настоящего мероприятия в УСП направлен запрос об указании оснований планирования бюджетных ассигнований на плановый период 2026 и 2027 годов.

Согласно ответу УСП: «Данные, отраженные в муниципальной программе «Социальная поддержка жителей города Оренбурга» на 2026-2027 по предоставлению вышеуказанной дополнительной меры социальной поддержки являются плановыми показателями, в течение 2025 года в решение Оренбургского городского Совета от 01.03.2016 № 96 будут внесены соответствующие изменения о сроке его действия».

В соответствии с проектом повестки тридцать восьмого (очередного) заседания Оренбургского городского Совета, назначенного на 24.12.2024, на рассмотрение Совета внесен проект решения «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 01.03.2016 № 96». Указанным проектом предлагается внести изменения в решение Совета «О создании благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных организациях здравоохранения, расположенных на территории муниципального образования «город Оренбург», в части продления срока действия решения до 2027 года.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики» прогнозируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 21 764,8 тыс. рублей, на 2026 год – 21 834,8 тыс. рублей и на 2027 год – 22 705,6 тыс. рублей.

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов и инвалидов» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год – 5 377,0 тыс. рублей, на 2026 год – 5 408,9 тыс. рублей и на 2027 год – 5 438,1 тыс. рублей.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

О предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав ветеранов (1 577,0 тыс. рублей, 1 608,9 тыс. рублей и 1 638,1 тыс. рублей соответственно);

О предоставлении субсидии на финансовое обеспечение затрат общественным организациям, связанных с выполнением социально значимых мероприятий направленных на защиту законных прав инвалидов (3 800,0 тыс. рублей ежегодно).

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате

реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Доля граждан старшего поколения, охваченных мерами материальной поддержки, а также мерами для реализации интеллектуальных и культурных потребностей (%)	9,1	9,0	9,0
2	Доля детей, охваченных мерами социальной поддержки, а также мерами для реализации интеллектуальных и культурных потребностей (%)	5,3	5,4	5,5
3	Доля инвалидов, охваченных мерами материальной поддержки, а также мерами интеллектуальной, социокультурной, спортивно-оздоровительной реабилитации (%)	9,4	9,4	9,4
4	Доля плательщиков налогов и сборов, воспользовавшихся налоговой льготой (%)	37,8	37,8	37,8

Счетная палата обращает внимание на то, что, формулировка цели № 3, отраженная в основной части проекта программы, не соответствует формулировке указанной цели, отраженной в дополнительной части проекта программы.

6.5. Муниципальная программа «Спортивный Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, – 70,0 % к 2030 году.

2. Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности, – 68,8 % к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: КФКиС.

Соисполнители программы: Управление образования, ДГиЗО.

Счетная палата обращает внимание на то, что проект паспорта программы предоставленный совместно с Проектом бюджета содержит неполный перечень соисполнителей программы, а именно не указаны учреждения, подведомственные КФКиС, МКУ ЦБИС КФКиС, что не соответствует пункту 3 Требований к содержанию муниципальной программы.

Проектом решения планируются бюджетные назначения на реализацию трех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год в размере 420 920,6 тыс. рублей, на 2026 год – 392 606,7 тыс. рублей и на 2027 год – 390 531,5 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению КФКиС (411 809,5 тыс. рублей, 392 606,7 тыс. рублей и 390 531,5 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно) и

Управлению образования (9 111,1 тыс. рублей на 2025 год).

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение трех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования 377 442,1 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций»	82 647,2	9 111,1	17 600,0	61 461,1	17 600,0	0,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта»	271 060,6	272 936,9	280 982,5	331 916,3	347 059,2	361 731,8
3	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта»	23 734,3	24 356,5	24 317,6	27 543,2	27 947,5	28 799,7
Всего:		377 442,1	306 404,5	322 900,1	420 920,6	392 606,7	390 531,5

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличиваются на 2025 год на 43 478,5 тыс. рублей или 11,5%, на 2026 год на 15 164,6 тыс. рублей или 4,0% и на 2027 год – 13 089,4 тыс. рублей или 3,5%.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения объема финансирования мероприятия муниципальной программы на 2025 год на 114 516,1 тыс. рублей или 37,4% и на 2026 год на 69 706,6 тыс. рублей или 21,6%.

- В предстоящем трехлетнем периоде наибольший объем расходов предлагается утвердить в целях реализации комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта» на 2025 год – 331 916,3 тыс. рублей, на 2026 год – 347 059,2 тыс. рублей и на 2027 год – 361 731,8 тыс. рублей или 78,9%, 88,4% и 92,6% от общего объема ассигнований программы соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах КФКиС следующих мероприятий:

О организации и проведение физкультурных и спортивных мероприятий (9 350,0 тыс. рублей, 9 817,5 тыс. рублей и 10 308,4 тыс. рублей соответственно). Согласно предоставленной КФКиС информации по запросу Счетной палаты, бюджетные ассигнования в 2025-2027 годах планируется направить на: «

- организацию проведения спортивных соревнований (приобретение наградной атрибутики, изготовление баннеров, афиш, страхование участников соревнований, праздничное оформление, услуги ведущего, медицинское сопровождение мероприятий, приобретение спортивной экипировки для

спортсменов, компенсация за питание судейских коллегий) в размере 6 302,3 тыс. рублей, 6 617,4 тыс. рублей, 6 948,3 тыс. рублей соответственно;

- награждение ветеранов спорта, спортсменов за высокие достижения в честь всероссийского дня физкультурника запланировано в размере 150,0 тыс. рублей, 157,5 тыс. рублей, 165,4 тыс. рублей соответственно;

- оплату заявочного взноса за участие в соревнованиях в размере 12,0 тыс. рублей, 12,6 тыс. рублей, 13,2 тыс. рублей соответственно;

- командирование спортсменов в выездных соревнованиях в размере 2 835,7 тыс. рублей, 2 977,5 тыс. рублей, 3 126,4 тыс. рублей соответственно;

- транспортные услуги для командирования спортсменов в размере 50,0 тыс. рублей, 52,5 тыс. рублей, 55,1 тыс. рублей соответственно.

Список официальных спортивных мероприятий, на которые будет осуществляться командирование спортсменов формируется на основании календаря вышестоящей организации (министерство спорта Оренбургской области). На 01.12.2024 данный календарь не утвержден. Спортсмены командировуются на региональные и межмуниципальные соревнования в соответствии с Решением Оренбургского городского Совета от 28.06.2011 № 202 «Об утверждении Положения о комитете по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга». Нормы расходов на проживание и питание утверждены приказом комитета от 03.08.2023 № 199-п, а оплата проезда осуществляется по фактической стоимости до места соревнования.

Количество участников в выездных соревнованиях в 2024 году ориентировочно составит 950 человек. В 2025-2027 снижение количества участников в выездных соревнованиях не планируется».

О обеспечение деятельности подведомственных учреждений (322 566,3 тыс. рублей, 337 241,7 тыс. рублей и 351 423,4 тыс. рублей соответственно).

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 в сумме 27 543,2 тыс. рублей, на 2026 год – 27 947,5 тыс. рублей и на 2027 год – 28 799,7 тыс. рублей или 6,5%, 7,1% и 7,4% от общего объема бюджетных ассигнований на реализацию программы.

Согласно расчетам к Проекту бюджета, в рамках комплекса процессных мероприятий предусмотрены в 2025 году бюджетные ассигнования КФКиС на содержание:

- О центрального аппарата КФКиС - 14 260,9 тыс. рублей, 14 315,7 тыс. рублей, 14 888,2 тыс. рублей в 2025-2027 годах соответственно;

- О МКУ «Центр бухгалтерского и информационного сопровождения в сфере физической культуры и спорта» - 13 282,3 тыс. рублей, 13 631,8 тыс. рублей, 13 911,5 тыс. рублей в 2025-2027 годах соответственно.

- На выполнение комплекса процессных мероприятий «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 в сумме 61 461,1 тыс. рублей и на 2026 год – 17 600,0 тыс. рублей или 14,6% и 4,5% от общего объема бюджетных ассигнований на

реализацию программы. На плановый период 2027 года расходы по указанному комплексу не предусмотрены.

Согласно расчетам к Проекту бюджета, в рамках комплекса процессных мероприятий предусмотрены бюджетные ассигнования:

о КФКиС на создание спортивных площадок в 2025 году в размере 35 000,0 тыс. рублей, в 2026 году 17 600,0 тыс. рублей. Согласно предоставленной КФКиС информации по запросу Счетной палаты, в 2025 году запланировано проведение капитального ремонта оснований беговых дорожек и футбольного поля на стадионе МАУ ЦСК «Оренбург», в 2026 году запланировано создание спортивных площадок на территории г. Оренбурга;

о КФКиС на исполнение наказов избирателей в 2025 году в размере 17 350,0 тыс. рублей, утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 31.10.2024 № 545;

о Управлению образования на создание спортивных площадок в 2025 году в размере 9 111,1 тыс. рублей. В расчетах к Проекту бюджета по Управлению образования отражена потребность в бюджетных ассигнованиях для реализации указанного мероприятия в размере 8 200,0 тыс. рублей, что не соответствует объему бюджетных ассигнований, предлагаемых к утверждению Проектом бюджета и проектом изменений муниципальной программы.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом (%)	58,8	60,0	62,5
2	Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями, исходя из единовременной пропускной способности (%)	45,6	50,2	54,8

6.6. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля населения, вовлеченного в эколого-просветительские мероприятия – 80 % к 2030 году.

2. Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений, не менее 100 % к 2030 году.

3. Доля населения, вовлеченного в мероприятия по охране, защите и воспроизводству лесов (в т.ч. по посадке леса, очистке леса) не менее 47 % к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление охраны окружающей среды администрации города Оренбурга.

Соисполнители программы: Администрации Южного и Северного округов, Управление образования.

Проектом решения на 2025 год планируются бюджетные назначения на реализацию комплекса процессных мероприятий с общим объемом финансирования 267,5 тыс. рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов по 310,0 тыс. рублей ежегодно.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предусмотрены двум главным распорядителям бюджетных средств – Администрации города Оренбурга (на 2025 год - 207,5 тыс. рублей, 2026-2027 годы по 250,0 тыс. рублей ежегодно) и Управлению образования (60 тыс. рублей ежегодно).

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий в общей сумме 16 748,7 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения»	172,5	310,0	310,0	267,5	310,0	310,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде»	16 576,2	0,0	0,0	х	х	х
Всего:		16 748,7	310,0	310,0	267,5	310,0	310,0

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы сокращаются на 2025 год на 16 481,20 тыс. рублей, на плановый период 2026 и 2027 годов на 16 438,70 тыс. рублей ежегодно.

В предстоящем трехлетнем периоде не предусмотрена реализация комплекса процессных мероприятий «Проведение мероприятий по снижению экологического вреда окружающей среде», финансирование которого установлено на 2024 год в сумме 16 576,2 тыс. рублей.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается сокращение Проектом решения объема финансирования мероприятия муниципальной программы на 2025 год на 42,5 тыс. рублей или 13,7%, на 2026 год объем бюджетных ассигнований не изменяется.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на повышение экологической культуры среди населения» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение следующих мероприятий:

- о проведение экологических акций и конкурсов (Администрации города Оренбурга – 107,5 тыс. рублей на 2025 год, 150,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы ежегодно);

- о разработка и создание информационных материалов для экологического воспитания и формирования экологической культуры (Администрации города Оренбурга – 100,0 тыс. рублей ежегодно, Управлению образования – 60,0 тыс. рублей ежегодно).

- Счетная палата обращает внимание на то, что в рамках муниципальных

программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» Проектом решения учтены расходы на реализацию плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды» (далее – План природоохранных мероприятий) в сумме 24 083,0 тыс. рублей на 2025 год, 25 246,0 тыс. рублей на 2026 год и 25 010,0 тыс. рублей на 2027 год.

Указанными нормами Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» предусмотрено направление платы, штрафных санкций и иных платежей за негативное воздействие на окружающую среду на выявление объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию ликвидации накопленного вреда окружающей среде в случае наличия на территории субъекта Российской Федерации (муниципального образования) объектов накопленного вреда окружающей среде, а в случае их отсутствия - на иные мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности.

В силу статьи 1 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», охраной окружающей среды является деятельность органов местного самоуправления, направленная на сохранение и восстановление природной среды, рациональное использование и воспроизводство природных ресурсов, предотвращение негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду и ликвидацию ее последствий.

На основании указанного, бюджетные ассигнований на реализацию плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды», подлежит отражению в составе муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Доля населения, вовлеченного в эколого-просветительские мероприятия (%)	30,0	40,0	50,0
2	Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений (%)	0,0	0,0	100,0
3	Доля населения, вовлеченного в мероприятия по охране, защите и воспроизводству лесов (в т. ч. по посадке леса, очистке леса) (%)	10,0	15,0	20,0

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный проект изменений муниципальной программы не содержит методику расчетов показателей, мероприятий (результатов).

➤ По приоритетному направлению «Развитие экономики города» Проектом

решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию двух муниципальных программ с общим объемом финансирования на 2025 год в сумме 127 060,6 тыс. рублей (0,5% от общего объема расходов), на 2026 год в сумме 127 288,4 тыс. рублей (0,6%) и на 2027 год в сумме 130 675,9 тыс. рублей (0,5%), в том числе:

6.7. Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является: «Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилевого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» на 15% к 2030 году по сравнению с показателем 2023 года».

Срок реализации: 2021-2030 годы.

Ответственный исполнитель: ДИиЖО.

Проектом решения на 2025 год планируются бюджетные назначения на реализацию двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 66 700,5 тыс. рублей, на 2026 год – 67 067,8 тыс. рублей и на 2027 год – 68 806,1 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению ДИиЖО.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования 62 266,6 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга»	14 190,0	10 904,2	10 904,2	13 400,0	13 025,4	12 600,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом»	48 036,6	48 018,6	48 018,6	53 300,5	54 042,4	56 206,1
Всего:		62 226,6	58 922,8	58 922,8	66 700,5	67 067,8	68 806,1

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 4 473,9 тыс. рублей или 7,2%, на 2026 год на 4 841,2 тыс. рублей или на 7,8% и на 2027 год на 6 579,5 тыс. рублей или 10,6% ежегодно.

- Основной объем расходов предлагается утвердить в целях реализации комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» на 2025 год – 53 300,5 тыс. рублей, на 2026 – 54 042,4 тыс. рублей и на 2027 год – 56 206,1 тыс. рублей или 79,9%,

80,6% и 81,7% от общего объема ассигнований программы соответственно.

- Проектом решения на очередной финансовый год и плановый период предлагается утвердить бюджетные ассигнования на реализацию комплекса процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» на 2025 год в сумме 13 400,0 тыс. рублей, на 2026 год – 13 025,4 тыс. рублей и на 2027 год – 12 600,0 тыс. рублей. Доля указанных расходов от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу составляет 20,1%, 19,4% и 18,3% соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение следующих мероприятий:

О проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества (ежегодно по 3 000,0 тыс. рублей на 2025-2026 годы и 2 900,0 тыс. рублей на 2027 год);

О содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет (на 2025 год – 10 400,0 тыс. рублей, на 2026 год – 10 025,4 тыс. рублей и на 2027 год – 9 700,0 тыс. рублей).

Относительно 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде расходы на организацию мероприятий сокращаются на 790,0 тыс. рублей или 5,6%, на 1 164,6 тыс. рублей или 8,2% и на 1 590,0 тыс. рублей или 11,2% соответственно.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» на 15% к 2030 году по сравнению с показателем 2023 года (%)	2,5	5,0	7,5

Согласно Методики расчета, содержащейся в проекте муниципальной программы рост неналоговых доходов в бюджет города Оренбурга от использования и реализации объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург» (Рнд, %) рассчитывается по следующей формуле:

$$Рнд = \text{Сотч.} / \text{Спред.} \times 100, \text{ где:}$$

Сотч. – сумма поступлений в бюджет города Оренбурга неналоговых доходов от использования и реализации объектов муниципального нежилых фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в том числе от реализации объектов муниципального нежилых фонда одновременно с земельными участками, главным администратором которых является ДИиЖО, за отчетный год (по данным МКУ «Центр муниципальных расчетов»), руб.;

Спред. – сумма поступлений в бюджет города Оренбурга неналоговых

доходов от использования и реализации объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в том числе от реализации объектов муниципального нежилого фонда одновременно с земельными участками, главным администратором которых является департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга, за год, предшествующий отчетному (по данным МКУ «Центр муниципальных расчетов»), руб.

Таким образом, в соответствии с методикой рост неналоговых доходов исчисляется относительно показателя предыдущего года. Согласно ожидаемой оценки 2024 года объем неналоговых доходов планируется в сумме 337 622,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, согласно доходной части Проекта решения сумма планируемых поступлений в бюджет города Оренбурга неналоговых доходов ежегодно сокращается: в 2025 году – 216 451,0 тыс. рублей; в 2026 году – 140 830,0 тыс. рублей и в 2027 году – 128 972,0 тыс. рублей (снижение на 35,9%, 39,4% и 8,4% соответственно).

6.8. Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Увеличение количества субъектов МСП и самозанятых на 8,4% к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года.

2. Увеличение доли занятых на малых и средних предприятиях в общей численности занятых в экономике до 41,7% к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года.

3. Увеличение объема производства продукции агропромышленного комплекса не менее чем на 25 процентов к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года.

Срок реализации: 2022-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Комитет потребительского рынка.

Соисполнители программы: ДИиЖО, управление экономики и перспективного развития администрации города Оренбурга, МКУ «Оренбургторгсервис».

Проектом решения на 2025-2027 годы планируются бюджетные ассигнования для реализации четырех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 60 360,1 тыс. рублей, на 2026 год – 60 220,6 тыс. рублей и на 2027 год – 61 869,8 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению Комитету потребительского рынка.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 55 883,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов представлены в следующей таблице.

№ п/ п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства, стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности и оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим»	12 225,0	12 225,0	12 225,0	12 225,0	12 225,0	12 225,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	3 789,0	3 789,0	3 789,0	5 173,8	4 102,3	4 102,3
3	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации»	3 000,0	3 000,0	3 000,0	1000,0	1000,0	1000,0
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства»	36 869,0	37 696,7	38 667,8	41 961,3	42 893,3	44 542,5
Всего:		55 883,0	56 710,7	57 681,8	60 360,1	60 220,6	61 869,8

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 4 477,1 тыс. рублей или 8,0% на 2026 год на 4 337,6 тыс. рублей или 7,8% и на 2027 год на 5 986,8 тыс. рублей или на 10,7%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства» (41 961,3 тыс. рублей, 42 893,3 тыс. рублей и 44 542,5 тыс. рублей или 69,5%, 71,2% и 72 % соответственно по годам).

В соответствии с проектом изменений муниципальной программы в рамках указанного комплекса процессных мероприятий предлагаются расходы:

о на обеспечение деятельности центрального аппарата (на 2025 год в сумме 19 372,5 тыс. рублей, на 2026 год – 19 483,2 тыс. рублей и на 2027 год – 20 280,9 тыс. рублей);

Счетная палата обращает внимание на то, что согласно расчетам к проекту бюджета по комитету потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства по мероприятию (в рамках обеспечения деятельности

центрального аппарата) предусмотрено направление средств в размере 20,0 тыс. руб. на обучение, что направлено на достижение цели муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга». В связи с чем, планируемые расходы на обучение не подлежат отражению в составе муниципальной программы по данному мероприятию.

Вместе с тем, согласно письму комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства от 20.11.2024 № 01-39/1435Вн бюджетные ассигнования, планируемые на 2025 год и на плановый период 2026-2027 годов ошибочно отнесены в рамках указанной целевой статьи расходов на расходы «обучение», т.к. планировались на «прочие расходы».

О на обеспечение деятельности подведомственного учреждения – МКУ «Оренбургторгсервис» (на 2025 год в сумме 20 526,8 тыс. рублей, на 2026 год – 21 348,1 тыс. рублей и на 2027 год – 22 199,6 тыс. рублей);

О на реализацию переданных государственных полномочий по формированию торгового реестра (2 062,0 тыс. рублей ежегодно).

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Популяризация предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства, стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности и оказание финансовой, информационной, консультационной, имущественной, в сфере образования поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим» ежегодно прогнозируются бюджетные ассигнования в сумме 12 225,0 тыс. рублей или 20,3%, 20,3% и 19,8% от общего объема финансирования программы соответственно по годам.

Средства в 2025-2027 годы планируется направить на:

О популяризацию предпринимательства, формирование положительного образа предпринимательства и стимулирование интереса к осуществлению предпринимательской деятельности (175,0 тыс. рублей ежегодно);

О предоставление субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства на возмещение части фактических затрат (12 000,0 тыс. рублей ежегодно);

О оказание информационной, консультационной поддержки субъектам предпринимательства, физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим (50,0 тыс. рублей ежегодно).

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» планируются бюджетные ассигнования в размере 5 173,8 тыс. рублей 2025 год или 8,6%, 4 102,3 или 6,8%, 4 102,3 или 6,6%.

По данному комплексу процессных мероприятий планируются расходы областного бюджета на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, а также расходы местного бюджета (софинансирование) на данные

цели.

- Наименьший объем бюджетных ассигнований планируется направить на комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по исполнению полномочий Администрации города Оренбурга в сфере создания условий для обеспечения жителей муниципального образования «город Оренбург» услугами торговли, а также в сфере размещения наружной рекламы и объектов наружной информации» 1 000,0 тыс. рублей ежегодно или 1,7%, 1,7%, 1,6%. По данному комплексу планируются мероприятия по размещению социальной рекламы на территории муниципального образования «город Оренбург».

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Увеличение количества субъектов малого и среднего предпринимательства и самозанятых на 8,4 % к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года (%)	106,0	106,5	107,0
2	Увеличение доли занятых на малых и средних предприятиях в общей численности занятых в экономике до 41,7 % к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года (%)	41,4	41,5	41,5
3	Увеличение объема производства продукции агропромышленного комплекса не менее чем на 25 процентов к 2030 году по сравнению с показателями 2022 года (%)	112	116	119

➤ По приоритетному направлению «Развитие городской среды» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию восьми муниципальных программ с общим объемом финансирования на 2025 год в сумме 9 008 959,5 тыс. рублей (33,7% от общего объема расходов), на 2026 год в сумме 5 231 213,7 тыс. рублей (24,6%) и на 2027 год в сумме 5 624 109,9 тыс. рублей (23,7%), в том числе:

6.9. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018–2029 годы»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является «Индекс качества городской среды – 223 балла к 2029 году».

Срок реализации программы: 2018-2029 годы.

Ответственным исполнителем программы является ДГиЗО.

Согласно преамбуле постановления Администрации города Оренбурга от 30.03.2018 № 1010-п «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» муниципальная программа разработана в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 10.02.2017 № 169 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных

программ формирования современной городской среды», приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 18.03.2019 № 162/пр «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке государственных программ формирования современной городской среды в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», постановлением Правительства Оренбургской области от 28.09.2017 № 696-пп «Об утверждении государственной программы «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области».

Перечисленные в преамбуле указанного постановления Администрации города Оренбурга нормативные правовые акты устанавливают общие требования к содержанию программы и разработаны в целях оказания методологического содействия, в том числе по формированию адресного перечня и порядку выбора территории для включения в муниципальную программу.

Содержание муниципальной программы не соответствует ни требованиям, установленным в нормативных правовых актах, перечисленных в преамбуле программы, ни требованиям, установленным Порядком № 1083-п.

- Проектом решения планируется реализация одного комплекса процессных мероприятий и регионального проекта с общим объемом финансирования на 2025 год – 875 900,7 тыс. рублей и на плановый бюджетный период 2026 и 2027 годов 31 328,0 тыс. рублей и 31 810,7 тыс. рублей соответственно. Кроме этого, согласно представленному с Проектом решения паспорту муниципальной программы, на 2028-2029 годы программные назначения не планируются.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению ДГиЗО.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий программы в общей сумме 1 256 847,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация формирования современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург»	1 019 026,6	0,0	0	875 900,7	31 328,0	31 810,7
2	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	237 820,4	0,0	0			
Итого:		1 256 847,0	0,0	0,0	875 900,7	31 328,0	31 810,7

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2024 года, утвержденными СБР, финансирование муниципальной программы предлагается сократить в 2025 году на сумму 380 946,3 тыс. рублей или 30,3%. Основной причиной является уменьшение межбюджетных трансфертов из областного бюджета на общую сумму 398 233,1 тыс. рублей.

Проектом решения в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов весь объем бюджетных ассигнований предлагается направить на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация формирования современной городской

среды на территории муниципального образования «город Оренбург».

Согласно расчетам, представленным с Проектом решения в рамках комплекса процессных мероприятий запланированы расходы на благоустройство следующих общественных территорий: сквер имени В.И. Ленина; сквер «Шермана» в г. Оренбурге по ул. Шевченко; верхней части набережной реки Урал, 2 этап; пешеходной части ул. Советская в пределах ул. Володарского и ул. Набережной, 4 этап; Парк в 16 мкр. СВЖР и площадь В.И. Ленина.

По запросу Счетной палаты ДГиЗО предоставлены сведения о планируемых бюджетных ассигнованиях на благоустройство следующих территорий:

- сквер имени В.И. Ленина – 135 102,0 тыс. рублей;
- сквер «Шермана» в г. Оренбурге по ул. Шевченко – 10 000,0 тыс. рублей;
- верхней части набережной реки Урал, 2 этап – 279 853,3 тыс. рублей;
- пешеходной части ул. Советская в пределах ул. Володарского и ул. Набережной, 4 этап – 407 484,5 тыс. рублей.

Вместе с тем, ответственным исполнителем муниципальной программы не предоставлено обоснование включения в Проект бюджета бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий по благоустройству Парка в 16 мкр. СВЖР и площади В.И. Ленина ДГиЗО.

• По результатам анализа проекта изменений муниципальной программы, представленного ответственным исполнителем, являющегося основанием для составления Проекта решения, и действующей редакции муниципальной программы установлено, что изменение объемов финансирования программных мероприятий не привело к изменению значений планируемых к достижению показателей (индикаторов), установленных действующей редакцией муниципальной программы (проектом изменений не предусмотрена корректировка показателей муниципальной программы).

Согласно действующей редакции муниципальной программы в результате реализации программных мероприятий в 2025 году планируется достичь следующие целевые показатели (индикаторы) программы:

- количество благоустроенных общественных территорий (нарастающим итогом) – 23 ед.;
- количество благоустроенных дворовых и общественных пространств, включенных в муниципальные программы формирования современной городской среды территорий – 40 ед.;
- количество благоустроенных общественных территорий – 2 ед.;

Значения показателей (индикаторов) программы на 2026-2029 годы в муниципальной программе не предусмотрены.

Вместе с тем, действующей редакции муниципальной программы предусмотрены показатели, установление значений которых необходимо для определения итогов реализации мероприятий, а именно:

- доля общественных территорий, благоустройство которых выполнено;
- прирост индекса качества городской среды по отношению к 2019 году;
- индекс качества городской среды;
- доля граждан, принявших участие в решении вопросов развития городской среды от общего количества граждан в возрасте от 14 лет, проживающих на

территории муниципального образования «город Оренбург», на территории которого реализуются проекты по созданию комфортной городской среды;

- доля объема закупок оборудования, имеющего российское происхождение, в том числе оборудования, закупаемого при выполнении работ, в общем объеме оборудования, закупленного в рамках реализации мероприятий государственных (муниципальных) программ современной городской среды.

6.10. Муниципальная программа «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Объем жилищного строительства на территории муниципального образования «город Оренбург» не менее 680 тыс. кв. м в год к 2030 году.

2. Доля земельных участков, вовлеченных в хозяйственный оборот, по отношению к общей площади территории города Оренбурга не менее 60% к 2030 году.

3. Сохранение памятников монументального искусства, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург», на уровне 100 % к 2030 году по сравнению с показателями 2020 года.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: ДГиЗО.

Соисполнители программы: МКУ «Городской центр градостроительства», управление архитектуры и комплексного развития территории города, действующее от имени Администрации города Оренбурга, и МБУ «УКС».

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация четырех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 282 834,6 тыс. рублей, на 2026 год – 287 745,7 тыс. рублей и 2027 год – 299 182,4 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению ДГиЗО (на 2025 год – 275 757,1 тыс. рублей, на 2026 год – 284 545,1 тыс. рублей и на 2027 год – 295 853,7 тыс. рублей) и Администрации города Оренбурга (на 2025 год -7 077,5 тыс. рублей, на 2026 год – 3 200,6 тыс. рублей и на 2027 год – 3 328,7 тыс. рублей).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение четырех комплексов процессных мероприятий в общей сумме 240 301,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе комплексов процессных мероприятий, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/ п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург»	945,0	920,0	920,0	1 808,6	1 876,9	1 948,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург»	2 200,0	1 700,0	1 700,0	1 400,0	1 400,0	1 400,0
3	Комплекс процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург»	2 945,0	4 500,0	4 500,0	7 077,5	3 200,6	3 328,7
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений»	234 211,00	223 710,5	229 554,0	272 548,5	281 268,2	292 505,7
Всего:		240301,0	230 830,5	236 674,0	282 834,6	287 745,7	299 182,4

• Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 42 533,6 тыс. рублей или 17,7% на 2026 год на 47 444,7 тыс. рублей или 19,7% и на 2027 год на 58 881,4 тыс. рублей или на 24,5%. Основной причиной увеличения ассигнований в плановом периоде является рост объема расходов на выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений».

Всего на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций и обеспечение подведомственных учреждений в сфере градостроительства и земельных отношений» предлагается утвердить бюджетные ассигнований на 2025 год в сумме 272 548,5 тыс. рублей, на 2026 год 281 268,2 тыс. рублей и на 2027 год 292 505,7 тыс. рублей. Доля указанных расходов от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу составляет 96,4%, 97,7% и 97,8% в 2025-2027 годах соответственно.

Проектом решения, в рамках комплекса процессных мероприятий предусмотрены расходы на обеспечение деятельности:

- центрального аппарата ДГиЗО на 2025 год в сумме 74 175,7 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 75 076, 3 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 78 079,2 тыс. рублей;
- подведомственных учреждений (МБУ «Управление капитального строительства» (далее – МБУ «УКС»); МКУ «Городской центр градостроительства») на 2025 год в сумме 198 372,8 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 206 191,9 тыс. рублей и на 2027 год 214 426,5 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что на основании Регламента взаимодействия Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, муниципальных учреждений и МБУ «УКС», утвержденного распоряжением Администрации города Оренбурга от 24.11.2023 № 88-р, МБУ «УКС» осуществляет строительный контроль в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов, функций технического заказчика при выполнении работ на объектах и участию в разработке технического задания при осуществлении закупок для муниципальных нужд, а

также разработке сметной документации, осуществлению проверки сметной документации на выполнение подрядных работ.

В соответствии с пунктом 2.1 Порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями города Оренбурга и финансового обеспечения выполнения муниципального задания, утвержденного постановлением Администрации города Оренбурга от 24.06.2024 № 1164-п (далее – Постановление № 1164-п), объем финансового обеспечения выполнения муниципального задания, рассчитывается на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, нормативных затрат, связанных с выполнением работ, с учетом затрат на содержание недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества, используемого муниципальным учреждением при выполнении муниципального задания, затрат на уплату налогов, в качестве объекта налогообложения по которым признается имущество учреждения.

Согласно предоставленной ДГиЗО информации, расчет финансовой потребности на выполнение МБУ «УКС» муниципального задания осуществлен из расчета потребности на заработную плату, содержание имущества, иные расходы, без учета расчетов на выполнение муниципальных работ, услуг.

Вместе с тем, Счетной палатой при проведении контрольных и экспертно-аналитических мероприятий устанавливались факты перевыполнения МБУ «УКС» установленных показателей муниципального задания в части показателя «Число строящихся, реконструируемых объектов при осуществлении строительного контроля». Например, по итогам 2023 года плановый показатель (700 шт.) перевыполнен в 2,4 раза (1 699 шт.), что свидетельствует о формальном подходе к формированию муниципального задания и контролю за его выполнением, а также отсутствием зависимости объема финансового обеспечения муниципального задания и стоимости оказания одной муниципальной услуги (выполнения работы).

По мнению Счетной палаты, установление в соответствии с п. 2.1. Постановления №1164-п норматива расчета объема бюджетных ассигнований на выполнение муниципального задания исходя из стоимости оказания одной муниципальной услуги, повысит качество планирования финансового обеспечения и показателей муниципального задания.

- На выполнение комплекса процессных мероприятий «Сохранение, использование и популяризация памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, находящихся в собственности муниципального образования «город Оренбург» планируется направить средства в 2025 году в сумме 7 077,5 тыс. рублей, в 2026 году – 3 200,6 тыс. рублей и в 2027 году – 3 328,7 тыс. рублей или 2,5%, 1,1% и 1,1% от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу соответственно.

Согласно расчетам к проекту решения, средства по данному мероприятию планируются направить на:

- помывку памятников – 640,0 тыс. рублей ежегодно;
- ремонт памятников – 6 277,5 тыс. рублей в 2025 году, 2 400,6 тыс. рублей в 2026 году и 2 528,7 тыс. рублей на 2027 год;

- уплату налога на имущество – 160,0 тыс. рублей ежегодно.

Счетная палата обращает внимание на то, что при проведении в 2024 году экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» был установлен ряд замечаний и недостатков муниципальной программы. Так, например, Счетная палата отмечала, что:

- несмотря на различную правовую природу обязательств по данным объектам культурного наследия и монументальной скульптуры, муниципальной программой не предусмотрено разделение финансирования на указанные объекты;
- не учитывались при реализации программы все памятники монументальной скульптуры и объекты культурного наследия, находящиеся в собственности муниципального образования «город Оренбург».

В представленном в Счетную палату проекте изменений муниципальной программы невозможно оценить программу на предмет устранения указанных замечаний в виду отсутствия сведений о показателях программы.

- На мероприятие «Градостроительное регулирование территории муниципального образования «город Оренбург» запланированы бюджетные ассигнования – 1 808,6 тыс. рублей в 2025 году или 0,6 %, 1 876,9 в 2026 году и 1 948,0 в 2027 году или 0,7 % соответственно.

Счетная палата отмечает, что согласно Закону Оренбургской области от 24.12.2020 № 2564/720-VI-ОЗ «О перераспределении отдельных полномочий в области градостроительной деятельности между органами местного самоуправления муниципального образования город Оренбург Оренбургской области и органами государственной власти Оренбургской области» указанные полномочия перераспределяются на срок до 1 января 2026 года.

- Наименьший объем средств планируется направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Управление земельным комплексом на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2025 - 2027 годах – 1 400,0 тыс. рублей ежегодно или 0,5% от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу соответственно, а именно, мероприятия по управлению земельным комплексом – 400,0 тыс. рублей ежегодно и образование земельных участков (кадастровые работы) – 1 000,0 тыс. рублей ежегодно.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Объем жилищного строительства на территории муниципального образования «город Оренбург» не менее 680 тыс. кв. м в год к 2030 году (тыс. кв. м)	600	610	625
2	Доля земельных участков, вовлеченных в хозяйственный оборот, по отношению к общей площади территории города Оренбурга не менее 60% к 2030 году (%)	40	45	50
3	Сохранение памятников монументального искусства, находящихся в	100	100	100

	собственности муниципального образования «город Оренбург», на уровне 100 % к 2030 году по сравнению с показателями 2020 года (%)			
--	--	--	--	--

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный проект изменений муниципальной программы не содержит сведений о показателях программы, в связи с чем не представляется возможным определить механизмы достижения целей программы за счет, предложенных Проектом решения бюджетных ассигнований. Кроме этого, проект изменений не содержит методику расчетов показателей, мероприятий (результатов) программы.

6.11. Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Удовлетворенность жителей оказанными услугами электро-, тепло-, газо-, водоснабжения и водоотведения не менее – 75,0% к 2030 году.

2. Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург» – 35,4 % к 2030 году.

3. Доля благоустроенных, отремонтированных дворовых территорий, объектов благоустройства в МО «город Оренбург» – 80,8% к 2030 году.

Счетная палата обращает внимание на то, что цели проекта паспорта программы, представленного одновременно с Проектом решения не соответствуют целям, отраженным в проекте муниципальной программы, представленном ответственным исполнителем.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Управление жилищно-коммунального хозяйства.

Соисполнители программы: ДИиЖО, ДГиЗО, Администрация Северного округа, МКУ «Жилищно-коммунальное хозяйство» (далее – МКУ «ЖКХ»), МКУ «Специализированная служба ритуальных услуг» (далее – МКУ «Спецслужба») и МКУ «Городской центр имущественных и жилищных отношений» (далее – МКУ «ГЦиЖО»).

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация четырех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на:

2025 год – 1 331 467,1 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 597 619,3 тыс. рублей и средств городского бюджета 733 847,8 тыс. рублей;

2026 год – 1 166 168,5 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 623 254,5 тыс. рублей и средств городского бюджета 542 914,0 тыс. рублей;

2027 год – 1 175 758,5 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 623 266,5 тыс. рублей и средств городского бюджета 552 492,0 тыс. рублей.

Таким образом, ежегодная доля бюджетных ассигнований за счет

межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий программы составит – 44,9%, 53,4% и 53,0% соответственно.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе на 2025-2027 годы предлагаются к утверждению УЖКХ (539 676,4 тыс. рублей, 498 298,6 тыс. рублей и 503 594,5 тыс. рублей соответственно), ДИИЖО (664 103,7 тыс. рублей, 664 424,9 тыс. рублей и 668 719,0 тыс. рублей соответственно), Администрации Северного округа (3 334,0 тыс. рублей на 2025 год и по 3 445,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы) и ДГиЗО (124 353,0 тыс. рублей на 2025 год, на плановый период бюджетные ассигнования не запланированы).

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики»	682 030,2	514 397,5	515 569,5	560 695,1	586 386,6	586 386,6
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	781 789,2	90 323,6	94 811,7	79 134,0	74 463,5	79 274,2
3	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий»	396 553,0	253 390,6	213 787,0	540 918,4	373 575,4	373 397,2
4	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	117 660,1	129 563,3	132 385,3	150 719,6	131 743,0	136 700,5
Всего:		1 978 032,5	987 675,0	956 553,5	1 331 467,1	1 166 168,5	1 175 758,5

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы сокращены на 2025 год на 646 565,4 тыс. рублей или 32,7%, на 2026 год – на 811 864,0 тыс. рублей или 41,0% и на 2027 год – на 802 274,0 тыс. рублей или на 40,6%. Основным объемом сокращения бюджетных ассигнований относительно текущего года планируется по комплексу процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» - сокращение объема бюджетных ассигнований составит 90,0%. Основной причиной сокращения расходов является то, что в текущем году на основании уведомления от 03.09.2024 № 663 министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области муниципальному образованию «город Оренбург» выделено 715 797,1 тыс. рублей на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области (средства резервного фонда Правительства Российской Федерации). Указанные бюджетные ассигнования утверждены УЖКХ на 2024 год.

- Согласно Проекту решения расходы на 2025-2027 годы на реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» планируются в сумме 79 134,0 тыс. рублей, 74 463,5 тыс. рублей и 79 274,2 тыс. рублей соответственно. Бюджетные ассигнования в рамках рассматриваемого комплекса на 2025-2027 год планируется:

Департаменту жилищных и имущественных отношений на:

О взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в части муниципальной доли (21 000,0 тыс. рублей, 22 000,0 рублей и 23 000,0 тыс. рублей соответственно);

О осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда (содержание незаселенного жилищного фонда, оформление прав на выморочное имущество, оформление документов при передаче жильем в собственность (11 035,0 тыс. рублей, 8 775,0 тыс. рублей и 8 785,0 тыс. рублей соответственно);

О ремонт муниципальных жилых помещений (12 848,4 тыс. рублей, 10 425,7 тыс. рублей и 12 414,7 тыс. рублей соответственно);

О обеспечение начислений и сбора платы за наем по муниципальному жилищному фонду (1 800,0 тыс. рублей и по 1 900,0 на плановый период соответственно).

Управлению жилищно-коммунального хозяйства на:

О снос многоквартирных домов (20 098,0 тыс. рублей, 19 077,8 тыс. рублей и 20 499,5 тыс. рублей соответственно). Согласно информации УЖКХ в рамках мероприятия планируется снос следующих многоквартирных домов: ул. Котова, д. 34А; ул. Ткачева, д. 28, Литер А1; ул. Заводская, 30Б; ул. Степная, д. 10, Литер АА1; пер. Боевой, д.8, Литер А1; ул. Инструментальная, д. 3; ул. Пролетарская, д. 145/90; ул. Гусева, 28г; пер. Мельничный, л. 5; ул. Попова, д. 53; ул. М. Горького, д. 9; ул. Кирова, д. 11Б;

О вывоз жидких бытовых отходов из централизованных систем водоотведения многоквартирных домов (8 340,6 тыс. рублей, 8 150,0 тыс. рублей и 8 520,0 тыс. рублей соответственно). Расходы планируется направить на вывоз жидких бытовых отходов из выгребных ям многоквартирных домов, расположенных в п. Нижнесакмарский, п. Бердянка, с. Краснохолм и с. Городище. Согласно информации УЖКХ: «на реализацию мероприятия необходимо 10 382,0 тыс. рублей. Планируемых Проектом решения бюджетных ассигнований «достаточно на 10 месяцев с учетом декабря 2024 года (с 01.12.2024 по 30.09.2025)»;

О проведение детально-инструментального обследования муниципальных квартир муниципального жилищного фонда в части муниципальной доли (590 тыс. рублей, 610,0 тыс. рублей и 630,0 тыс. рублей соответственно);

О возмещение недополученных доходов, возникающих в связи с выполнением работ и оказанием услуг по содержанию жилого помещения муниципального жилищного фонда (88,0 тыс. рублей и по 80,0 тыс. рублей на плановый период соответственно).

Администрации Северного округа на:

О осуществление мероприятий в области коммунального хозяйства (содержание мини-котельных) 3 334,0 тыс. рублей на 2025 год и по 3 445,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы.

- Основной объем бюджетных ассигнований (42,1%, 50,3% и 49,9% от общего финансирования программы соответственно) Проектом решения предложено утвердить ДИИЖО и направить на выполнение комплекса процессных

мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» на 2025 год – 560 695,1 тыс. рублей и на плановый период по 586 386,6 тыс. рублей ежегодно.

В рамках указанного комплекса расходы предложено направить на:

О осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан (74 554,9 тыс. рублей на 2025 год и по 75 673,2 тыс. рублей ежегодно на плановый период);

О предоставление жилых помещений по договорам социального найма отдельным категориям граждан (по 1 500,0 тыс. рублей ежегодно).

О осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области (по 1 118,3 на 2025 год);

О реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (по 10 949,9 тыс. рублей ежегодно);

О предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (51 386,7 тыс. рублей, по 53 022,5 тыс. рублей ежегодно на плановый период);

О 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 (421 185,3 тыс. рублей, по 445 241,0 тыс. рублей ежегодно на плановый период).

В соответствии с представленным проектом муниципальной программы цель – доля граждан, улучшивших жилищные условия на 2025-2027 годы прогнозируется на уровне не менее 25%.

Счетная палата обращает внимание на то, что в заключении Счетной палатой Оренбургской области на Проект закона Оренбургской области об областном бюджете указано: «Всего на обеспечение жильем детей-сирот Законопроектом на 2025 год предусмотрено 1 301 281,8 тыс. рублей, в том числе 111 003,9 тыс. рублей – средства федерального бюджета. Согласно расчетам, представленным министерством соцразвития области, объем средств, предусмотренный на 2025 год Законопроектом, позволит обеспечить жильем 430 детей-сирот, что составляет всего 14,1% от общей численности детей-сирот, право на получение жилья, у которых возникло, но не реализовано по состоянию на 01.07.2024 (3 057 чел.). Учитывая, что потребность в средствах на обеспечение жильем детей-сирот значительно превышает выделяемые объемы, Счетная палата области обращает внимание на снижение объемов средств областного бюджета, планируемых на 2025 год на решение жилищного вопроса детей-сирот».

Согласно информации ДИиЖО: «в рамках осуществления переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений:

количество лиц, включенных в список детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа составляет 1 210 человек;

количество лиц, подлежащих обеспечению жилыми помещениями на

основании решений судов, составляет 398 человек.

Департаментом ежемесячно направляется в министерство социального развития Оренбургской области отчет об использовании субвенций на осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и лицам из их числа. Таким образом, ежемесячно анализируя предоставленные отчеты, где отражаются сведения о количестве детей-сирот, включенных в список, о количестве имеющихся решений суда, министерство социального развития Оренбургской области обладает информацией о реальной потребности в бюджетных ассигнованиях, необходимой для обеспечения жилыми помещениями указанной категории граждан».

Согласно сложившейся судебной практике, присуждение компенсации за нарушение права на судопроизводство в разумный срок или права на исполнение судебного акта в разумный срок не зависит от наличия либо отсутствия вины органов и должностных лиц, на которые возложены обязанности по исполнению судебных актов. При этом компенсация подлежит взысканию также в случае наличия объективной причины, препятствующей исполнению решения суда – отсутствие необходимого финансирования. На основании указанного муниципального образования «город Оренбург» неоднократно привлекалось к административной ответственности за неисполнение решения суда о предоставлении жилого помещения в установленный срок.

Счетная палата обращает внимание на то, что Государственной Думой Федерального Собрания Российской Федерации в первом чтении принят проект Федерального закона № 713197-8 «О внесении изменений в статью 24.5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» которым предусматривается основание прекращения производства по делу об административном правонарушении в целях обеспечения принципа равенства распространяется в том числе на случаи, когда бюджетные ассигнования на осуществление соответствующих полномочий субъекта Российской Федерации, органов местного самоуправления, выполнение государственным, муниципальным учреждением соответствующих уставных задач выделены не в полном объеме.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в размере 540 918,4 тыс. рублей, на 2026 год 373 575,4 тыс. рублей и на 2027 год 373 397,2 тыс. рублей.

По сравнению с объемом бюджетных ассигнований, утвержденным на текущий год, на 2025 год предусматривается увеличение бюджетных назначений на 144 365,4 тыс. рублей или 36,4%, и сокращение на плановый период на 22 977,6 или 5,8% и на 23 155,8 тыс. рублей или 5,8% соответственно.

Основной объем бюджетных ассигнований Проектом решения планируется УЖКХ (416 565,3 тыс. рублей, 373 575,4 тыс. рублей и 373 397,2 тыс. рублей соответственно) на:

- О выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов (по 750,0 тыс. рублей ежегодно);

- О осуществление отдельных государственных полномочий в сфере

обращения с животными без владельцев (по 39 659,2 тыс. рублей ежегодно);

О обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности (4 128,8 тыс. рублей, 5 050,7 тыс. рублей и 5 049,8 тыс. рублей соответственно);

О осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий (259 061,8 тыс. рублей, 241 311,5 тыс. рублей и 241 134,2 тыс. рублей);

О осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения (112 965,5 тыс. рублей, 86 804,0 тыс. рублей и 86 804,0 тыс. рублей).

Согласно расчетам к Проекту бюджета в рамках осуществление мероприятий по благоустройству территорий УЖКХ предусмотрены расходы содержание дамб.

Счетная палата обращает внимание на то, что на основании статьи 3 Федерального закона от 21.07.1997 № 117-ФЗ «О безопасности гидротехнических сооружений» дамбы относятся к гидротехническим сооружениям. Собственник гидротехнического сооружения в соответствии со статьей 9 указанного Федерального закона обязан, в том числе обеспечивать соблюдение обязательных требований при капитальном ремонте, эксплуатации, реконструкции, консервации и ликвидации гидротехнических сооружений, а также их техническое обслуживание, эксплуатационный контроль и текущий ремонт и т.д. Проведение указанных действий необходимо для предотвращения возможности возникновения чрезвычайных ситуаций на гидротехнических сооружениях (статья 1 Федерального закона от 21.07.1997 № 117-ФЗ).

Таким образом, расходы на содержание дамб в с. Пруды и в п. Кушкуль направлены на обеспечение защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций и не направлены на благоустройство городских территорий, в связи, с чем не подлежат отражению в составе комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий».

Кроме этого, в рамках указанного комплекса бюджетные ассигнования планируются на 2025 год ДГиЗО в сумме 124 353,0 тыс. рублей, а том числе на:

О осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий за счет средств дорожного фонда – 108 881,0 тыс. рублей;

О благоустройство территорий (инициативные проекты, указы избирателей) – в сумме 15 472,0 тыс. рублей.

Всего в рамках рассматриваемой муниципальной программы запланирована реализация 24 из 25 инициативных проектов, из которых девять проектов УЖКХ и 13 проектов ДГиЗО.

Информация о планируемых к реализации в 2025 году в рамках программы на территории муниципального образования «город Оренбург» инициативных проектов представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование инициативного проекта	сумма
Управление жилищно-коммунального хозяйства		
1	Благоустройство дворовой территории по адресу: г. Оренбург, ул. Салмышская, 67/1	675,0
2	Благоустройство дворовой территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Кима, д.8	1 250,0
3	Благоустройство дворовой территории МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 28	1 071,1
4	Благоустройство дворовой территории МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 16/1	1 042,6
5	Благоустройство дворовой территории МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Туркестанская, д. 13 а	791,8
6	Благоустройство дворовой территории МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 14	881,4

7	Благоустройство дворовой территории МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, д. 3/3	1 013,5
8	Благоустройство и озеленение территории, расположенной по адресу: г. Оренбург, территория между домами по ул. Березка, д. 2/2 и д.2/5	750,0
9	Благоустройство территории по адресу: г. Оренбург, ул. Транспортная, д. 1/1	1 250,0
Департамент градостроительства и земельных отношений		
10	Благоустройство придомовой территории по адресу: г. Оренбург, ул. Шевченко, 249/2	1 250,0
11	Благоустройство территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, пр. Гагарина, 29/2	1 100,0
12	Благоустройство придомовой территории (асфальтирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д.17 В	1 000,0
13	Благоустройство придомовой территории (асфальтирование, бордюрирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д. 17Б	1 000,0
14	Благоустройство придомовой территории (асфальтирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 31/Володарского,13	1 125,0
15	Благоустройство территории (ремонт покрытия тротуара) по адресу: г. Оренбург, ул. Донецкая, д.2	549,3
16	Ремонт асфальтового покрытия дороги многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова,55	1 120,4
17	Ремонт асфальтового покрытия тротуара и входов многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, 55	1 305,6
18	Благоустройство придомовой территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Туркестанская, д.12 Б	406,3
19	Благоустройство территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Кима, д. 6	910,0
20	Благоустройство придомовой территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург ул. Чкалова, д.25	1 250,2
21	Благоустройство территории многоквартирного дома, ремонт асфальтобетонного покрытия МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Туркестанская, д.3	883,7
22	Благоустройство дворовой территории (асфальтовое покрытие двора многоквартирного дома) по адресу: г. Оренбург, проспект Гагарина 2 «Ж»	1 200,0
23	Благоустройство территории (асфальтовое покрытие проезжей части) по адресу: г. Оренбург, ул. Терешковой, 10/2	1 371,3
24	Благоустройство дворовой территории (ремонт асфальтового покрытия) по адресу: г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, 25А	1 000,0
Всего:		24 197,4

Счетная палата обращает внимание на то, что в связи с непредоставлением Управлением экономики документов, подтверждающих согласование инициаторами инициативных проектов с балансодержателями сетей возможности реализации инициативных проектов, и гарантийных обязательств по содержанию объектов, не представляется возможным подтвердить правомерность планирования бюджетных ассигнований в общей сумме 25 023,8 тыс. рублей (сумма на реализацию 25-ти инициативных проекта). В связи с чем, существует риск не реализации инициативных проектов, отраженных в Протоколе, либо неэффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию инициативных проектов без согласования с балансодержателем сетей и гарантийных обязательств по дальнейшему содержанию объекта.

- На реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в размере 150 719,6 тыс. рублей, на 2026 год 131 743,0 тыс. рублей и на 2027 год 136 700,5 тыс. рублей.

Согласно Проекту решения на 2025-2027 годы бюджетные ассигнования предлагаются:

Департаменту имущественных и жилищных отношений на:

- обеспечение деятельности МКУ «ГЦиЖО» (54 663,1 тыс. рублей, 32 875,6 тыс. рублей и 34 170,8 тыс. рублей соответственно);

- осуществление переданных полномочий по ведению списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 2 062,0 тыс. рублей ежегодно;

Управлению жилищно-коммунального хозяйства на:

- центральный аппарат (35 125,5 тыс. рублей, 35 598,4 тыс. рублей и 37 022,2

тыс. рублей);

- обеспечение деятельности МКУ «ЖКХ» и МКУ «Спецслужба» (58 603,5 тыс. рублей, 60 941,5 тыс. рублей и 63 180,0 тыс. рублей соответственно);

- осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок – 265,5 тыс. рублей ежегодно.

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный УЖКХ проект изменений муниципальной программы не содержит сведений о мероприятиях и результатах, в связи, с чем не представляется возможным определить планируемые к достижению показатели.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Удовлетворенность жителей оказанными услугами электро-, тепло-, газо-, водоснабжения и водоотведения не менее (%)	58,8	60,0	62,5
2	Доля граждан, улучшивших жилищные условия в рамках программы, от общего количества граждан данных категорий, принятых на учет по МО «город Оренбург» (%)	24,0	26,8	29,3
3	Доля благоустроенных, отремонтированных дворовых территорий, объектов благоустройства в МО «город Оренбург» (%)	80,8	80,8	80,8

6.12. Муниципальная программа «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является: «Доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» – 0% к концу 2030 года».

Срок реализации: 2019-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: ДИиЖО.

Соисполнителем программы является Управление по социальной политике (в 2019-2021 годах).

Проектом решения планируется реализация одного комплекса процессных мероприятий общим объемом финансирования на:

2025 год – 91 365,6 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 79 584,2 тыс. рублей и средств городского бюджета 11 781,4 тыс. рублей;

2026 год – 114 119,3 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 104 101,5 тыс. рублей и средств городского бюджета 10 017,8 тыс. рублей.

2027 год – 114 131,2 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 104 101,5 тыс. рублей и средств городского бюджета 10 029,7 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение мероприятий программы в общей сумме 354 682,9 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург»	347 985,9	150 790,2	173 600,3	91 365,6	114 119,3	114 131,2
1.1	Дополнительные мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены	6 966,9	7 941,1	5 733,5	9 857,3	7 593,3	7 605,2
1.2	Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург	0,0	61 340,8	61 340,8	x	x	x
1.3	Мероприятия по проведению оценки рыночной стоимости жилых помещений	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0	300,0
1.4	Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования "город Оренбург" из жилых домов, признанных аварийными и являющихся объектами культурного наследия	71 754,2	0,0	0,0	x	x	x
1.5	Реализация мероприятий по переселению граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными, с целью предупреждения чрезвычайной ситуации	140,0	0,0	0,0	x	x	x
1.6	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	202 382,9	0,0	0,0	x	x	x
1.7	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета	61 065,5	79 584,1	104 101,5	79 584,2	104 101,5	104 101,5
1.8.	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование)	5 376,4	1 624,2	2 124,5	1 624,1	2 124,5	2 124,5
2	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	6 696,9	0,0	0,0	x	x	x
2.1	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	4 446,3	0,0	0,0	x	x	x
2.2	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета	2 223,9	0,0	0,0	x	x	x
2.3	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование)	26,8	0,0	0,0	x	x	x

Всего:	354 682,9	150 790,2	173 600,3	91 365,6	114 119,3	114 131,2
--------	-----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------

По сравнению с бюджетными ассигнованиями, утвержденными СБР на 2024 год, финансирование муниципальной программы предлагается сократить в 2025 году на сумму 263 317,3 тыс. рублей или 74,2%, в 2026 году на 240 563,6 тыс. рублей или 67,8% и в 2027 году на 240 551,7 тыс. рублей или 67,8%.

Счетная палата отмечает, что Проектом решения на плановый период 2025-2027 годов не предусмотрены средства регионального проекта на реализацию мероприятий по переселению граждан.

Весь объем бюджетных ассигнований на период 2025-2027 годов предусматривается ДИиЖО.

На очередной финансовый год и в плановом периоде основной объем финансирования по комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» планируется направить на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета – 79 584,2 тыс. рублей в 2025 году, 104 101,5 тыс. рублей на 2026-2027 годы ежегодно.

На мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены, по проведению оценки рыночной стоимости жилых помещений, а также на обеспечение мероприятий по переселению в рамках софинансирования бюджетные ассигнования запланированы в общей сумме 11 781,4 тыс. рублей на 2025 год, 10 017,8 тыс. рублей на 2026 год, 10 029,7 тыс. рублей на 2027 год.

Согласно представленному проекту муниципальной программы в 2025 году планируется переселение из 28 квартир, признанных аварийными, проведение оценки рыночной стоимости не менее 120 жилых помещений, а также приобретение дополнительно в муниципальную собственность не менее 115,80 кв. м. для предоставления гражданам по договорам социального найма и мены.

Счетная палата отмечает, что представленный проект изменения программы не предусматривает взаимосвязи между мероприятиями программы и показателями, мероприятиями (результатами) программы.

Основной объем мероприятий по расселению граждан запланирован на будущий период 2027-2029 годов.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» (%)	83,8	79,6	48,9

Счетная палата отмечает, что исходя из анализа проекта изменений муниципальной программы и действующей редакции программы, следует, что на

территории муниципального образования «город Оренбург» увеличилась доля аварийного жилищного фонда.

Так, в отчете о реализации муниципальной программы за 2023 год доля аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» фактически составляла 55,9% (исполнение программы 55,9%). Согласно действующей редакции муниципальной программы доля аварийного жилищного фонда в 2024 году должна сократиться до 28,4%. Предлагаемой редакцией программы в 2025 году планируется к достижению показатель 83,8%.

Таким образом, рост доли аварийного жилищного фонда по сравнению с планируемыми показателями программы 2024 года составляет 54,6%.

Кроме того, Счетная палата отмечает, что проект изменений муниципальной программы не содержит методику расчетов показателей, мероприятий (результатов) программы, в связи с чем не представляется возможным определить механизмы достижения целей программы за счет, предложенных Проектом решения бюджетных ассигнований.

6.13. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Южного округа города Оренбурга не менее 95% к 2030 году.

2. Доля парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии не менее 85 % к 2030 году.

Срок реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Администрация Южного округа.

Соисполнители муниципальной программы: ДГиЗО, администрации поселков Нижнесакмарский, Бердянка и села Городище, МКУ «Благоустройство и озеленение». В нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы действующий паспорт муниципальной программы не содержит сведения о соисполнителе – МКУ «Благоустройство и озеленение». Представленный с Проектом решения проект паспорта также не содержит указанных сведений о соисполнителе.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 624 157,8 тыс. рублей, на 2026 год – 634 750,5 тыс. рублей и 2027 год – 639 533,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по программе в соответствии с ведомственной структурой Проекта решения предлагается утвердить Администрации Южного округа.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные

ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий и одного приоритетного проекта в общей сумме 630 752,4 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	151 465,5	76 668,2	80321	105 406,32	82 866,60	83 296,60
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	418 499,6	416 001,8	432193,6	518 751,45	551 883,90	556 237,04
3	Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)»	60 787,3	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00
Итого:		630 752,4	492 670,0	512 514,6	624 157,8	634 750,5	639 533,6

Счетной палатой в адрес Администрации Южного округа направлен запрос о предоставлении расчетов планируемых на 2025-2027 годы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», в том числе на обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» и их достаточности для выполнения всех функций, установленных уставом учреждения. Администрацией Южного округа предоставлена расшифровка предлагаемых к утверждению Проектом решения бюджетных ассигнований, без приложения расчетов.

- Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в Проекте решения сокращены на 2025 год на 6 594,6 тыс. рублей или 1,0% и увеличены на 2026 год на 3 998,1 тыс. рублей или 0,6% и на 2027 год на 8 781,2 тыс. рублей или 1,4%. Проектом решения не предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах мероприятий Регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)», реализуемого в текущем году. Объем ассигнований на мероприятия указанного Регионального проекта утвержден СБР на 2024 год в сумме 60 787,3 тыс. рублей.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения объема финансирования муниципальной программы на 2025 год на 131 487,8 тыс. рублей или 26,7% и на 2026 год на 122 235,9 тыс. рублей или 23,9%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 518 751,5 тыс. рублей в 2025 году, 551 883,9 тыс. рублей в 2026 году и 556 237,0 тыс. рублей в 2027 году или 83,1%, 86,9% и 87,0% от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу в 2025-2027 годах соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025-2027 годы на:

- о обеспечение деятельности центрального аппарата (75 412,9 тыс. рублей, 76 541,6 тыс. рублей и 79 602,5 соответственно);

- о обеспечение деятельности подведомственного учреждения – МКУ «Благоустройство и озеленение» (434 149,3 тыс. рублей, 341 761,5 тыс. рублей, и 357 965,5 тыс. рублей соответственно);

- о осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (9 176,7 тыс. рублей ежегодно). По сравнению с объемом бюджетных ассигнований на реализацию указанного переданного полномочия, утвержденным СБР по состоянию на 01.11.2024 на 2024-2026 годы (5 246,0 тыс. рублей ежегодно), объем планируемых расходов вырос на 3 930,7 тыс. рублей или 74,9%;

- о осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий (12,6 тыс. рублей на 2025 год).

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 105 406,3 тыс. рублей, на 2026 год – 82 866,6 тыс. рублей и на 2027 год – 83 296,6 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет 16,9%, 13,1% и 13,0% соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

- о содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО (11 113,9 тыс. рублей; 13 726,4 тыс. рублей и 14 275,5 тыс. рублей соответственно);

- о благоустройство, озеленение и содержание территории Южного округа (78 369,3 тыс. рублей; 58 842,7 тыс. рублей и 58 349,5 тыс. рублей соответственно);

- о реализацию инициативного проекта «Благоустройство площадки для игр по адресу: г. Оренбург, мкр. Ростошинские пруды, ул. Витимская, ул. Чаганская» (826,3 тыс. рублей в 2025 году);

- о содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (15 096,8 тыс. рублей; 10 297,5 тыс. рублей и 10 671,6 тыс. рублей соответственно).

В соответствии с пунктом 11 части 1 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» к полномочиям органов местного самоуправления городских поселений, муниципальных районов, городских округов в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности относится утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

Проект решения сформирован без учета указанных нормативов, так как на

момент подготовки настоящего заключения нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог муниципального образования «город Оренбург» не утверждены. Таким образом, расходы на содержание автомобильных дорог (в том числе осуществляемые МКУ «Благоустройство и озеленение»), запланированы в Проекте решения без соответствующего обоснования.

- Счетная палата обращает внимание на то, что в рамках рассматриваемой программы на 2025-2027 годы Проектом решения учтены расходы на реализацию Плана природоохранных мероприятий, а именно:

- ликвидацию стихийнообразных отходов – 3 000,0 тыс. рублей, 3 120,0 тыс. рублей и 3 244,8 тыс. рублей соответственно (расходы запланированы по подразделу 0503 «Благоустройство»);

- озеленение территории – 9 041,5 тыс. рублей, 9 503,0 тыс. рублей и 9 260,2 тыс. рублей (расходы запланированы по подразделу 0503 «Благоустройство»).

Указанными нормами Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (далее – Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ) предусмотрено направление платы, штрафных санкций и иных платежей за негативное воздействие на окружающую среду на выявление объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организацию ликвидации накопленного вреда окружающей среде в случае наличия на территории субъекта Российской Федерации (муниципального образования) объектов накопленного вреда окружающей среде, а в случае их отсутствия - на иные мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, сохранению и восстановлению природной среды, рациональному использованию и воспроизводству природных ресурсов, обеспечению экологической безопасности.

В ходе проведения в 2024 году Счетной палатой контрольного мероприятия «Контроль за использованием бюджетных средств, утвержденных на мероприятия по озеленению города, закупку и посадку крупномерных деревьев, в том числе в рамках реализации плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370. Аудит в сфере закупок» установлено, что в рамках муниципальной программы «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга», в соответствии с нормами, предусмотренными пунктом 1.1.2 Правил создания, охраны и содержания зеленых насаждений в городах Российской Федерации, утвержденных приказ Госстроя РФ от 15.12.1999 № 153 и пунктом 4.2.5 Правил благоустройства территории муниципального образования «город Оренбург», утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.10.2017 № 416, Администрацией Южного округа произведено озеленение благоустроенных территорий общего пользования (парки, аллеи, скверы, зеленые насаждения вдоль улиц и иные территории общего пользования), что отвечало цели муниципальной программы «повышение комфортности проживания населения Южного округа города Оренбурга», при этом расходы произведены за счет средств, предусмотренных на реализацию Плана природоохранных мероприятий.

Характер произведенных расходов на озеленение, свидетельствует о

направлении средств бюджета, на реализацию возложенных на Администрацию Южного округа полномочий по организации благоустройства территории городского округа, относящихся к вопросам местного значения в соответствии с нормами Устава города Оренбурга.

Вместе с тем, в силу статьи 1 Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ, охраной окружающей среды является деятельность органов местного самоуправления, направленная на сохранение и восстановление природной среды, рациональное использование и воспроизводство природных ресурсов, предотвращение негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду и ликвидацию ее последствий.

Осуществление расходов не связанных с реализацией полномочий по организации соответствующих мероприятий, влечет риск признания данных расходов, - расходами, произведенными с нарушением норм Федерального закона от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», в части целевого использования средств бюджета, источником финансирования которых, являются доходы от платежей за нарушение законодательства об охране окружающей среды.

На основании указанного, бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий, подлежат отражению в составе муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург».

Утверждение бюджетных ассигнований на реализацию указанных мероприятий в рамках муниципальной программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Южного округа города Оренбурга» способствует возникновению риска осуществления нецелевого расходования бюджетных средств.

Кроме этого, в соответствии с подпунктом 18.2.6 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н, расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие расходы в области охраны окружающей среды подлежат отражению по разделу 0600 «Охрана окружающей среды». В нарушение указанного требования бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий не предусмотрены в Проекте решения по указанному разделу.

- Счетная палата обращает внимание на то, что представленный Администрацией Южного округа проект изменений муниципальной программы не содержит сведения о мероприятиях и результатах, в связи, с чем не представляется возможным определить планируемые к достижению показатели.

Кроме этого, методика расчетов показателей содержит сведения о расчетах показателей, не предусмотренных проектом изменений муниципальной программы.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели целей программы.

№	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам
---	-----------------------------------	-------------------

п/п		реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Южного округа города Оренбурга	90	91	92
2	Доля парков и скверов, расположенных на территории Южного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии	75	77	80

6.14. Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Северного округа города Оренбурга не менее 95% к 2030 году.

2. Доля парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии не менее 85 % к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы. В нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы действующий паспорт муниципальной программы содержит недостоверные сведения о сроке начала реализации муниципальной программы, а именно – 2023 год. Представленный с Проектом решения проект паспорта также содержит недостоверные сведения.

Ответственным исполнителем программы является Администрация Северного округа.

Соисполнители муниципальной программы: администрации поселков Каргала и Самородово, сел Краснохолм и Пруды и МКУ «Комсервис». В нарушение пункта 3 Требований к содержанию муниципальной программы Паспорт муниципальной программы не содержит сведения о соисполнителе – МКУ «Комсервис». Представленный с Проектом решения проект паспорта также не содержит указанных сведений о соисполнителе.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется бюджетные ассигнования на реализацию двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 513 331,3 тыс. рублей, на 2026 год – 548 189,6 тыс. рублей и 2027 год – 550 028,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования по программе в соответствии с ведомственной структурой предлагаются к утверждению Администрации Северного округа.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий и одного приоритетного проекта в общей сумме 485 189,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	95 197,1	89 258,1	93 657,4	82 855,2	90 273,3	94 002,4

2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	383 350,4	377 936,8	391 556,5	430 476,1	457 916,3	456 026,3
3	Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	6 641,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:		485 189,0	467 194,9	485 213,9	513 331,3	548 189,6	550 028,6

Счетной палатой в адрес Администрации Северного округа направлен запрос о предоставлении расчетов планируемых на 2025-2027 годы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», в том числе на обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» и их достаточности для выполнения всех функций, установленных уставом учреждения. Администрацией Северного округа предоставлена расшифровка предлагаемых к утверждению Проектом решения бюджетных ассигнований, без приложения расчетов.

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 28 142,3 тыс. рублей или 5,8%, на 2026 год на 63 000,6 тыс. рублей или 13,0% и на 2027 год на 64 839,6 тыс. рублей на 13,4%.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения объема финансирования муниципальной программы на 2025 год на 46 136,4 тыс. рублей или 9,9% и на 2026 год на 62 975,7 тыс. рублей или 13,0%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 430 476,1 тыс. рублей в 2025 году, 457 916,3 тыс. рублей в 2026 году и 456 026,3 тыс. рублей в 2027 году или 83,9%, 83,5% и 82,9% от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на 2025-2027 годы на:

- о обеспечение деятельности центрального аппарата (85 900,5 тыс. рублей, 87 396,6 тыс. рублей и 90 872,0 тыс. рублей соответственно);

- о обеспечение деятельности подведомственных учреждений (335 811,0 тыс. рублей, 361 767,7 тыс. рублей и 356 402,3 тыс. рублей соответственно). Весь объем средств в рамках мероприятия «Обеспечение деятельности подведомственного учреждения» направляется на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис»;

- о осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (8 752,0 тыс. рублей ежегодно). По сравнению с объемом бюджетных

ассигнований на реализацию указанного переданного полномочия, утвержденным СБР по состоянию на 01.11.2024 на 2024-2026 годы (5 001,8 тыс. рублей), объем планируемых расходов вырос на 3 750,2 тыс. рублей или 75,0%;

О осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий (12,6 тыс. рублей на 2025 год).

Органы местного самоуправления городских округов Оренбургской области наделены отдельными государственными полномочиями Оренбургской области по созданию административных комиссий в соответствии с законом Оренбургской области от 16.03.2009 № 2818/606-IV-ОЗ.

Постановлением Администрации города Оренбурга от 24.07.2023 № 1272-п создана и утвержден состав административной комиссии городского округа административных комиссий районов муниципального образования «город Оренбург».

В соответствии с частью 2 статьи 1.3.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) целью создания административных комиссий является рассмотрение дел о нарушениях местного или регионального законодательства. Полномочия административных комиссий закреплены в пункте 4 части 2 статьи 22.1 КоАП РФ: дела об административных правонарушениях, предусмотренных законами субъектов Российской Федерации, рассматриваются в пределах полномочий, установленных этими законами, в том числе, административными комиссиями, иными коллегиальными органами, создаваемыми в соответствии с законами субъектов Российской Федерации.

Законом Оренбургской области «О внесении изменений в закон Оренбургской области «Об административных правонарушениях в Оренбургской области» (принят 28.11.2024) введена административная ответственность за неисполнение обязанности участия по содержанию прилегающей территории (статья 14.7).

Статьей 33 закона Оренбургской области от 01.10.2003 № 489/55-III-ОЗ «Об административных правонарушениях в Оренбургской области» установлено, что административные комиссии, созданные в городских округах, рассматривают дела об административных правонарушениях, в том числе в части неисполнения требований, предусмотренных правилами благоустройства территорий (статьи 14.2-14.7 указанного закона).

В целом по муниципальному образованию «город Оренбург» объем бюджетных ассигнований на реализацию переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий запланирован в сумме 25,1 тыс. рублей. Объем назначений соответствует плановой суммы поступления субвенции из бюджета Оренбургской области, который определен на основании проекта закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Оренбургской области» (принят 28.11.2024) по формуле:

$S_j = Z_j \times K_{ак} + Y \times Ч_r$, где:

- S_j - общий объем субвенций, предоставляемых местным бюджетам из бюджета области для осуществления отдельных государственных полномочий;
- Z_j - норматив расходов на обеспечение деятельности переданных отдельных государственных полномочий в размере 3000 рублей (затраты на услуги

связи, приобретение канцелярских принадлежностей на 1 специалиста, уполномоченного составлять списки по формированию административной комиссии муниципального образования, осуществлять оформление, учет, хранение и выдачу удостоверений членам административных комиссий);

- Как - количество административных комиссий в муниципальном образовании (согласно расчету в муниципальном образовании «город Оренбург» – 5 шт.);

- У - затраты на изготовление удостоверений в размере 150 рублей;

- Чр - количество членов административных комиссий (согласно расчету в муниципальном образовании «город Оренбург» – 67 шт.).

Таким образом, расчет предоставляемой субвенции не предусматривает средства на оплату труда, транспортные и иные расходы, связанные с осуществлением деятельности комиссии.

Вместе с тем, административные комиссии в целях исполнения установленных полномочий обязаны проводить мероприятия по контролю за соблюдением требований правил благоустройства, в том числе с учетом принятого 28.11.2024 закона Оренбургской области «О внесении изменений в закон Оренбургской области «Об административных правонарушениях в Оренбургской области».

Частью 3 статьи 11 Устава муниципального образования «город Оренбург», принятого решением Оренбургского городского Совета от 28.04.2015 № 1015 (далее – Устав города Оренбурга), установлено, что 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 (часть 5 статьи 11 Устава города Оренбурга).

В ходе проведения Счетной палатой контрольного мероприятия «Проверка исполнения муниципальным образованием «город Оренбург» переданных государственных полномочий по организации деятельности административных комиссий и администрированию штрафов» установлены нарушения и недостатки, в том числе в части ненадлежащего исполнения переданных государственных полномочий, в том числе из-за отсутствия в полном объеме бюджетных средств на осуществление работы административных комиссий.

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 82 855,2 тыс. рублей, на 2026 год – 90 273,3 тыс. рублей, на 2027 год – 94 002,4 тыс. рублей.

В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

О содержание и обустройство мест (площадок) накопления ТКО (7 557,3 тыс. рублей, 10 006,6 тыс. рублей, и 10 006,6 тыс. рублей соответственно). Согласно предоставленной Администрацией Северного округа информации средства планируется направить на: аренду камер видеонаблюдения с монтажом на контейнерных площадках (1 248,0 тыс. рублей в 2025 году и 1 363,0 тыс. рублей в 2026 и 2027 годах), дезинфекцию, дератизацию, ремонт площадок (1 945,1 тыс. рублей в 2025 году и 2 032,6 тыс. рублей в 2026 и 2027 годах), обустройство мест накопления ТКО: устройство основания площадки ТКО, в том числе для КГМ, ограждения, кровли (2 940,0 тыс. рублей в 2025 году и 4 440,0 тыс. рублей в 2026 и 2027 годах), оказание услуг по ликвидации мест несанкционированного размещения отходов V класса опасности (свалок) вблизи контейнерных площадок (346,7 тыс. рублей в 2026 и 2027 годах), приобретение лодочек, оборудование площадок для крупногабаритного мусора; закупка бункеров-накопителей (1 000,0 тыс. рублей в 2025-2027 годах ежегодно) и покупку материальных запасов: мягких оборотных контейнеров (мешков для КЗТ) для замены, карабинов, веревок для замены мешков на КЗТ (424,2 тыс. рублей в 2025 году и 824,2 тыс. рублей в 2026 и 2027 годах);

О реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа (64 896,5 тыс. рублей, 67 699,5 тыс. рублей и 71 156,5 тыс. рублей соответственно);

О содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта (10 401,4 тыс. рублей, 12 567,2 тыс. рублей и 12 839,3 тыс. рублей соответственно).

Счетная палата обращает внимание на то, что расходы на содержание автомобильных дорог (в том числе предусмотренные МКУ «Комсервис»), запланированы в Проекте решения без соответствующего обоснования, так как не утвержден норматив финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, предусмотренный пунктом 11 части 1 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

- Проектом решения не предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах мероприятий приоритетного проекта Оренбургской области «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов», реализуемого в текущем году. Объем ассигнований на мероприятия указанного Приоритетного проекта утвержден СБР на 2024 год в сумме 6 641,5 тыс. рублей.

- Счетная палата обращает внимание на то, что в рамках рассматриваемой программы на 2025-2027 годы Проектом решения учтены расходы на реализацию Плана природоохранных мероприятий, а именно:

- мероприятия по осуществлению на землях лесного фонда охраны лесов – 835,5 тыс. рублей, 868,9 тыс. рублей и 903,7 тыс. рублей соответственно (расходы запланированы по подразделу 0407 «Лесное хозяйство»);

- ликвидация стихийнообразных отходов – 4 493,5 тыс. рублей, 4 783,5 тыс. рублей и 4 724,5 тыс. рублей соответственно (расходы запланированы по подразделу 0503 «Благоустройство»);

- озеленение территории – 6 712,5 тыс. рублей, 6 970,6 тыс. рублей и 6 876,8 тыс. рублей (расходы запланированы по подразделу 0503 «Благоустройство»).

Счетная палата обращает внимание на то, что бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий подлежат отражению в составе муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург». Утверждение бюджетных ассигнований на реализацию указанных мероприятий в рамках муниципальной программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» способствует возникновению риска осуществления нецелевого расходования бюджетных средств.

Кроме этого, в соответствии с подпунктом 18.2.6 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н, расходов бюджетов включает расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие расходы в области охраны окружающей среды подлежат отражению по разделу 0600 «Охрана окружающей среды». В нарушение указанного требования бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий не предусмотрены в Проекте решения по указанному разделу.

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный Администрацией Северного округа проект изменений муниципальной программы не содержит сведений о мероприятиях и результатах, в связи, с чем не представляется возможным определить планируемые к достижению показатели.

Кроме этого, методика расчетов показателей содержит сведения о расчетах показателей, не предусмотренных проектом изменений муниципальной программы.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели целей программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Северного округа города Оренбурга	90	91	92
2	Доля парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии	75	77	80

6.15. Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Снижение количества негативных обращений граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по

муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок, в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года.

2. Доля муниципальных маршрутов, осуществляющих регулярные перевозки пассажиров по регулируемому тарифу на основании муниципальных контрактов – 41,0 % к 2030 году.

3. Доля обновленного подвижного состава муниципального автомобильного транспорта – 100,0% к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление пассажирского транспорта.

Проектом решения планируются реализация одного комплекса процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга» с общим объемом финансирования на 2025 год – 965 446,5 тыс. рублей, на 2026 год – 975 109,4 тыс. рублей и на 2027 год – 688 456,1 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению Администрации города Оренбурга.

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 947 034,9 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных структурным элементом, в том числе в разрезе мероприятий, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п /п	Наименование структурного элемента	Утверждено БА на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга», в том числе:	947 034,9	975 920,2	967 804,4	965 446,5	975 109,4	688 456,1
1.1	Осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок	10,8	10,8	10,8	19,0	19,0	19,0
1.2	Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно	52 190,8	52 190,8	52 190,8	50 456,5	50 456,5	50 456,5
1.3	Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам	250 650,8	279 463,2	297 331,7	279 463,2	297 331,7	297 331,7
1.4	Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам	37 243,8	37 316,7	37 316,7	37 316,7	37 316,7	37 316,7
1.5	Выдача карт маршрутов регулярных перевозок и свидетельств об осуществлении перевозок по маршрутам регулярных перевозок	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
1.6	Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)	606 888,7	606 888,7	580 904,4	598 141,1	589 935,5	303 282,2
Всего:		947 034,9	975 920,2	967 804,4	965 446,5	975 109,4	688 456,1

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 18 411,6 тыс. рублей или на 1,9%, на 2026 год на 28 074,5 тыс. рублей или на 3,0% и сокращены на 2027 год на 258 578,8 тыс. рублей или на 27,3%.

В соответствии с Проектом бюджета в рамках комплекса процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения города Оренбурга» планируются бюджетные ассигнования на реализацию шести мероприятий.

- Основной объем программных назначений планируется на мероприятие «Финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов)». Согласно Проекту бюджета на 2025 год запланировано 598 141,1 тыс. рублей, на 2026 год – 589 935,5 тыс. рублей и на 2027 год – 303 282,2 тыс. рублей или 62,0%, 60,5% и 44,1% от общего объема финансирования программы соответственно.

Согласно Пояснительной записке к Проекту бюджета: «предусмотрены расходы на финансовое обеспечение затрат лизингополучателей, возникающих при оплате лизинговых платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) подвижного состава наземного общественного транспорта (автобусов) на 2025 год в сумме 538,3 млн. рублей, на 2026 год – 530,9 млн. рублей и на 2027 год – 272,9 млн. рублей».

- На мероприятие «Организация перевозки пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом по регулируемым тарифам» планируются расходы в общем объеме на 2025 год – 279 463,2 тыс. рублей, на 2026 год – 297 331,7 тыс. рублей и на 2027 год – 297 331,7 тыс. рублей, что составляет 28,9%, 30,5% и 43,2% от общего объема ассигнований программы соответственно.

Относительно 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде расходы на осуществление указанного мероприятия увеличиваются на 2025 год на 28 812,4 тыс. рублей или 11,5%, на 2026 год – 46 680,9 тыс. рублей или 18,6% и на 2027 год – 46 680,9 тыс. рублей или 18,2%.

Согласно проекту муниципальной программы в результате реализации указанного мероприятия планируется перевозка не менее 10,5 млн. человек ежегодно.

Счетная палата обращает внимание на то, что расчет увеличения бюджетных ассигнований на плановый период при аналогичном 2024 году количеству перевезенных пассажиров 10,5 млн человек не представлен.

- Проектом решения в рамках программы планируются расходы на реализацию переданных государственных полномочий, а именно:

О «Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно» (Закон Оренбургской области от 28.04.2016 № 3806/1041-V-ОЗ).

Финансовое обеспечение переданных государственных полномочий, осуществляется за счет предоставляемых муниципальному образованию «город

Оренбург» субвенций из областного бюджета.

Относительно текущего года размер субвенции сократился на 1 734,3 тыс. рублей или 3,4% ежегодно.

Расчет распределения субвенции содержится в таблице 12 приложения 16 к Законопроекту об областном бюджете и представлен в следующей таблице.

Показатель №1 (Pi - количество пассажиров в i-м муниципальном районе (городском округе), фактически перевезенных по межмуниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам за 2023 год, тыс. пасс)	Показатель №2 (Количество утвержденных межмуниципальных маршрутов, единиц)	Показатель №3 (Нз - норматив экономически обоснованных затрат, установленный постановлением Правительства Оренбургской области от 12.07.2016 № 510-п, рублей)	Показатель №4 (Тни - тариф, установленный на перевозку одного пассажира по межмуниципальным садоводческим маршрутам в МО, рублей.)	Показатель №5 (KBi = (Нз - Тни) x Pi, компенсационные выплаты перевозчикам, тыс. рублей)	Показатель №6 (Расходы на администрирование полномочий (0,33% от Показателя №5) тыс. рублей)	Размер субвенции (Si = Показатель №5 + Показатель №6), тыс. рублей
1 039,490	27	75,38	27,0	50 290,5	166,0	50 456,5
1 039,490	27	х	х	50 290,5	166,0	50 456,5

Согласно расчету, объем субвенции в размере 50 456,5 тыс. рублей ежегодно рассчитан при прогнозируемом количестве перевезенных пассажиров 1 039,490 тыс. человек.

Счетная палата обращает внимание на то, что в проекте изменений муниципальной программы, представленной ответственным исполнителем, количество перевезенных пассажиров на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ планируется – не менее 1 000 тыс. человек ежегодно, что не соответствует количеству пассажиров, учитываемых при расчете объема субвенции.

Кроме этого, согласно данным графы 8 представленной таблицы при расчете субвенции учитываются в том числе расходы на администрирование полномочий в сумме 166,0 тыс. рублей, которые в соответствии с Законом Оренбургской области от 28.04.2016 № 3806/1041-V-ОЗ включают в себя расходы на оплату труда, оплату услуг связи, почтовые, канцелярские и другие расходы, связанные с обеспечением государственных полномочий.

Счетная палата обращает внимание на то, что указанные расходы не подлежат включению в состав мероприятия по организации транспортного обслуживания населения, так как предоставлены из вышестоящего бюджета на организацию деятельности органов местного самоуправления.

О «Осуществление переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок» (Закон Оренбургской области от 28.09.2010 № 3822/884-IV-ОЗ).

Согласно Методике расчета размера субвенции из областного бюджета на 2025-2027 годы на осуществление переданных полномочий предусмотрено 19,0 тыс.

рублей ежегодно, что относительно 2024 года больше на 8,2 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что в ходе анализа кассового исполнения данной программы в 2023 году установлено, что фактический объем расходов на осуществление переданных полномочий по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок исполнен в сумме 0,0 тыс. рублей. В соответствии с годовой бюджетной отчетностью Администрации города Оренбурга причиной неисполнения указанного мероприятия является: «отсутствие потребности в канцелярских товарах».

- На реализацию мероприятия «Организация перевозок граждан по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам» объем бюджетных ассигнований, предлагаемых к утверждению Проектом решения на реализацию мероприятия относительно объема, утвержденного СБР по состоянию на 01.11.2024, не изменился и составляет 37 316,7 тыс. рублей ежегодно. В соответствии с проектом изменений муниципальной программы количество перевезенных пассажиров составит 858,1 тыс. человек.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Снижение количества негативных обращений граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок, в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года (%)	80,0	78,0	75,0
2	Доля муниципальных маршрутов, осуществляющих регулярные перевозки пассажиров по регулируемому тарифу на основании муниципальных контрактов (%)	38,0	38,5	39,0
3	Доля обновленного подвижного состава муниципального автомобильного транспорта (%)	71,0	78,0	82,0

Счетная палата обращает внимание на то, что одним из запланированных показателей цели программы является – снижение количества негативных обращений граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам регулярных перевозок, в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года.

Вместе с тем, согласно информации МБУ «МДЦ» количество негативных обращений (жалоб) граждан в Администрацию города Оренбурга по вопросам работы транспорта общего пользования по муниципальным и садоводческим маршрутам составило: за 2020 год – 770 единиц, за 2021 год – 1 753 единицы, за 2022 – 1 457 единицы, за 2023 – 1 670 единиц и за 9 месяцев 2024 года – 2 618 единиц.

Таким образом, количество обращений граждан относительно 2020 года возросло на 1 848 единиц.

Счетная палата обращает внимание, что представленный ответственным исполнителем проект муниципальной программы не содержит методики расчета показателей, мероприятий (результатов).

6.16. Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля дорожной сети, находящейся в нормативном состоянии, не менее 85% к 2030 году.

2. Снижение смертности в результате дорожно-транспортных происшествий в 1,5 раза к 2030 году по сравнению с показателями 2023 года.

Срок реализации программы: 2021-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы ДГиЗО.

Проектом решения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов планируются бюджетные назначения для реализации четырех структурных элементов с общим объемом финансирования 4 324 455,9 тыс. рублей, 1 473 802,7 тыс. рублей и 2 125 208,8 тыс. рублей соответственно.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению ДГиЗО.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение четырех структурных элементов в общей сумме 6 613 571,7 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Региональный проект «Жилье»	2 050 378,3	663 265,4	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	1 360 000,0	1 360 000,0	1 360 000,0	1 082 367,9	1 082 950,1	1 082 950,1
3	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности»	2 605 180,8	2 313 481,1	269 467,2	3 230 503,8	379 235,3	1 030 617,5
4	Комплекс процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности»	598 012,6	11 821,2	11 832,5	11 584,2	11 617,2	11 641,3
Итого:		6 613 571,7	4 348 567,7	1 641 299,7	4 324 455,9	1 473 802,7	2 125 208,8

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы сокращены на 2025 год на 2 289 115,8 тыс. рублей или 34,6%, на 2026 год на 5 139 769,0 тыс. рублей или 77,7% и на 2027 год – на 4 488 362,9 тыс. рублей или на 67,9%. Основной причиной сокращения расходов в 2025 году является отсутствие планового объема расходов на реализацию структурного элемента «Региональный проект «Жилье» (предусмотрен на 2024 год в сумме 2 050 378,3 тыс. рублей) и снижение на 98,1% или 586 428,4 тыс. рублей расходов создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности.

Снижение расходов в плановом периоде 2026 и 2027 годов, относительно 2024 года, также связано с сокращением плановых показателей по расходам на комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности», которые на текущий год утверждены в сумме 2 605 180,8 тыс. рублей и уменьшаются в 2026

году на 2 225 945,5 тыс. рублей или 85,4% и в 2027 году на 1 574 563,3 тыс. рублей или 60,4%.

Согласно представленному проекту изменений муниципальной программы в предстоящем трехлетнем периоде 87,3% или 6 919 029,6 тыс. рублей от общего объема финансирования муниципальной программы (7 923 467,4 тыс. рублей) предусматривается за счет межбюджетных трансферов из областного бюджета. Финансирование за счет средств городского бюджета предусмотрено в сумме 1 004 437,8 тыс. рублей, что составило 12,7% от общего объема программных назначений в 2025-2027 годах. Преобладающая доля межбюджетных трансфертов в финансировании муниципальной программы свидетельствует о зависимости реализации программных мероприятий от целей и объемов средств, поступающих из федерального и областного бюджетов. Основной объем средств межбюджетных трансфертов на осуществление дорожной деятельности предоставляется муниципальному образованию «город Оренбург» в соответствии с условиями заключенных между министерством строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области и Администрацией города Оренбурга соглашениями.

- В предстоящем трехлетнем периоде наибольший объем расходов предлагается утвердить в целях реализации комплекса процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» – на 2025 год 3 230 503,8 тыс. рублей, на 2026 год 379 235,3 тыс. рублей и на 2027 год 1 030 617,5 тыс. рублей, что составляет 74,7%, 25,7% и 48,5% от общего объема ассигнований программы соответственно.

На 2025-2027 годы в рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий бюджетные назначения Проектом решения предлагается на:

- о Строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге (1 274 989,3 тыс. рублей в 2025 году).

- о Строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (849 992,8 тыс. рублей в 2025 году).

- о Строительство автомобильной дороги в районе ул. Липовая, 17 в г. Оренбурге (2 000,0 тыс. рублей в 2025 году). Бюджетные ассигнования предусмотрены в соответствии Перечнем наказов избирателей, рекомендуемых к выполнению в 2025 году, утвержденным решением Оренбургского городского Совета от 31.10.2024 № 545.

- о Строительство магистрали районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) (785 555,6 тыс. рублей в 2025 году, 138 141,9 тыс. рублей в 2026 году и 738 716,6 тыс. рублей в 2027 году);

- о строительство автомобильной дороги по ул. Рощина от ул. Березка до ул. Рокоссовского в г. Оренбурге (81 954,0 тыс. рублей в 2026 году и 184 712,6 тыс. рублей в 2027 году).

- о Обеспечение деятельности подведомственных учреждений за счет средств дорожного фонда (2 515,0 тыс. рублей, 2 628,2 тыс. рублей и 2 746,4 тыс. рублей соответственно). Согласно предоставленной ДГиЗО информации по данному направлению запланированы расходы за счет муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» на частичное обеспечение

выполнения муниципального задания «УКС», в том числе: ремонт автотранспортных средств, ремонт и обслуживание основных средств, горюче-смазочные материалы и прочие расходы, связанные с обслуживанием дорожных сооружений. Счетная палата обращает внимание на то, что в нарушение пункта 3.1 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503, в составе расходов муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» не отражены в полном объеме бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности МБУ «УКС», в том числе заработная плата сотрудников, расходы на прохождение предрейсового осмотра, автострахование и т.д.

О Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (243 220,4 тыс. рублей, 111 125,1 тыс. рублей и 56 766,5 тыс. рублей соответственно).

О Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них (72 230,7 тыс. рублей, 45 386,1 тыс. рублей и 47 675,3 тыс. рублей соответственно).

Счетная палата обращает внимание на то, что расходы на ремонт автомобильных дорог, запланированы в Проекте решения без соответствующего обоснования, так как не утвержден норматив финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, предусмотренный пунктом 11 части 1 статьи 13 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

• Проектом решения в рамках муниципальной программы запланированы расходы на реализацию мероприятий регионального проекта Оренбургской области «Региональная и местная дорожная сеть» на 2025 год в сумме 1 082 367,9 тыс. рублей и на 2026-2027 годы 1 082 950,1 тыс. рублей ежегодно. Средства планируется направить на выполнение мероприятий «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» (на 2025 год в сумме 52 063,9 тыс. рублей и на 2026-2027 годы 52 646,1 тыс. рублей ежегодно) и «Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций» (1 030 304,0 тыс. рублей ежегодно).

По запросу Счетной палаты ДГиЗО предоставлен перечень автомобильных дорог, подлежащих ремонту в 2025-2027 годах, которые представлены в следующих таблицах.

Перечень объектов, подлежащих ремонту (оплате за выполненные работы) в 2025 году.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта	Сумма
1	мкр. Ростошинские пруды, ул. Двинская	58 790,1
2	мкр. Ростошинские пруды, ул. Волжская	80 206,1
3	ул. Бурзянцева	75 761,8
4	дублер ул. Гаранькина»	62 236,9

5	ул. Кирова	182 618,9
6	ул. Пролетарская (от ул. Пушкинская до ул. Правды)	18 904,6
7	ул. Донгузская 1-й проезд	123 910,7
8	ул. Сергея Лазо	34 873,2
9	пер. Каширина (от ул. Пушкинской до пер. Каширина, д. 4)	29 165,4
10	ул. Ленинская (от ул. 8-го Марта до ул. Пролетарская)	18 850,1
11	ул. Пушкинская (от ул. 8-го Марта до ул. Советской). Корректировка	30 147,7
12	ул. Садовое кольцо (от ул. Газпромовская до ул. Березовая Ростошь)	52 300,0
13	ул. Березовая Ростошь (от Цветного бульвара до ул. Ростошинская)	41 782,0
14	ул. Нежинское шоссе (от ул. Газпромовская до ул. Ростошинская)	63 786,0
15	ул. Авиационная	60 353,1
16	ул. Луганская	57 742,7
17	ул. Октябрьская (от ул. Комсомольская до ул. Пролетарская)	23 189,7
18	ул. Совхозная (от ул. Полигонной до школы 38)	9 637,3
19	ул. Совхозная (от ул. Карагандинская до ул. Ялтинская) без разметки	7 972,3
20	пер. Телевизионный	16 901,5
21	ул. Хакимова (от ул. Вана Теряна до ул. Ульяновская)	37 081,2
22	ул. Цветочный Бульвар	10 529,0
23	ул. Физкультурная	9 529,1
24	ул. Кипарисовая	16 412,1
25	ул. Ореховая	16 313,5
26	Атаманская, (п. Нижнесакмарский)	15 649,2
27	Молодежная (п. Нижнесакмарский)	3 755,8
28	Губернская (п. Нижнесакмарский)	13 927,9
29	Каргала, ул. Советская	24 558,5
30	Бердянка ул. Новая	4 810,8
31	ул. Кавалерийская и парковка по ул. Чкалова 13	26 103,5
32	ул. Красная (от пер. Крутого до ул. Ст. Разина) СМР	4 177,0
33	ремонт ул. Колесная (от ул. Терешковой до д. 10/6 по ул. Терешковой) включая подъезды к учебному корпусу № 20 ОГУ подъезд к администрации Оренбургского района	15 056,4
34	ул. 10 Линия (от ул. 15 Линия до пр. Промысловый)	26 890,3
35	ул. Школьная (п. Солнечный) (ПИР+СМР)	44 450,0

Перечень объектов, подлежащих ремонту (оплате за выполненные работы) в 2026 году.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта	Сумма
1	пр. Парковый + тротуар без замены бортового камня	97 000,0
2	ул. Рыбаковская	101 000,0
3	ул. Томилинская (от ул. Леушинская до пр. Победы)	30 800,0
4	пер. Фабричный (от ул. Кобозева до ул. М. Горького)	13 411,8
5	ул. Державина (от д. 1 до ул. Талалихина)	30 488,3
6	ул. Немовская (от ул. Полтавская до ул. Астраханская)	15 682,2
7	ул. Полтавская без разметки	12 025,1
8	ул. Транспортная (от ул. Есимова до ул. Гаранькина)	22 663,0
9	ул. Казаковская	37 898,5
10	ул. Чернореченская (от ул. Чичерина до ул. Пионерская)	10 957,2
11	ул. Сахалинская (от ул. Хабаровской до ул. Овражной)	15 328,9
12	пер. Красный (от ул. Челюскинцев до ул. 1-я Пугачевская)	6 436,4
13	ул. Лукиана Попова (от пр. Парковый до ул. Цвиллинга) и (ул. Цвиллинга до ул. Советской)	26 330,9
14	ул. Кавказская	47 389,8
15	пер. Квартальный	3 511,9
16	ул. Гастелло (от ул. Державина до ул. Ворошилова)	39 853,0
17	ул. Шосейная (от путепровода по ул. Терешковой до ул. Овражной)	46 200,0
18	ул. Вокзальная	42 553,4
19	ул. Минская (от ул. Народной до ул. Полтавской)	5 169,6
20	ул. Планерная	16 558,9
21	ул. Маврицкого (от ул. Чичерина до ул. Курача)	11 983,6

22	ул. Конституции СССР (от ул. Терешковой до въезда в мегамолл Мармелад жд. переезд)	19 752,8
23	ул. Пионерская (от пер. Банный до ул. Чернореченская)	9 979,3
24	ул. Ленинская	38 565,6
25	ул. Березка (от ул. Терешковой до ул. Березки д.26)	25 432,1
26	ул. Терешковой (пер. Дальний до ул. Хабаровской)	26 782,5
27	ул. Кичигина (от ул. Пролетарская до ул. Невельская)	15 908,7
28	ул. Невельская (от ул. Пролетарская до ул. Комсомольской)	12 489,4
29	Дублер ул. Терешковой	58 175,6
30	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Новая (от ул. Пролетарская до ул. Народная)	19 251,6
31	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Корецкая	17 263,5
32	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга пер. Хозяйственный	6 031,5
33	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Советская (от ул. Ташкенской до Профсоюзной)	166 138,6
34	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Охотская (от ул. Народной до ул. Лабужского)	6 099,8
35	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Байкальская	14 538,9
36	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Набережная (от пер. Фабричный до ул. Максима Горького)	2 789,6
37	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга, ул. Томилинская (от пр. Победы до ул. Одесская)	42 692,5
38	Ремонт автомобильной дороги общего пользования г. Оренбурга ул. Спартаковская (участок от ул. Харьковская до ул. Туркестанской с устройством парковки пр-да Больничный)	14 469,8

Перечень объектов, подлежащих ремонту (оплате за выполненные работы) в 2027 году.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование объекта	Сумма
1	пер. Телевизионный	19 031,3
2	ул. Октябрьская (от Пролетарской до Астраханской)	10 957,2
3	пр-д Больничный (от ул. Аксакова до ул. Харьковская)	43 502,8
4	ул. Спартаковская	5 779,2
5	пер. Телеграфный	109 357,6
6	пер. Рыбный	12 440,6
7	ул. Терешковой (ул. Шевченко до ул. Хабаровской)	40 000,0
8	ул. Донгузская (от моста через р. Урал до поста ГИБДД)	322 000,0

Частью 3 статьи 15 Федерального закона от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» установлено, что осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения обеспечивается уполномоченными органами местного самоуправления.

В соответствии с частью 1 статьи 12 Федерального закона от 10.12.1995 № 196-ФЗ «О безопасности дорожного движения» ремонт и содержание дорог на территории Российской Федерации должны обеспечивать безопасность дорожного движения.

При этом, в соответствии с пунктом 4.2 Межгосударственного стандарта ГОСТ 33388-2015 «Дороги автомобильные общего пользования. Требования к проведению диагностики и паспортизации» (введен приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 31.08.2016 № 1004-ст) паспортизация автомобильных дорог выполняется на основе технического учета, по результатам которого предусматривается получение полной информации о наличии автомобильных дорог, их протяженности, техническом состоянии, качестве, степени

износа отдельных конструктивных элементов, информации о наличии и состоянии инженерного оборудования, обустройства и обстановки дорог, линейных зданий и сооружений. Данные паспортизации используются для учета дорог, оценки их состояния и рационального планирования работ по дальнейшему развитию дорожной сети. Они могут являться исходной информацией для диагностики автомобильных дорог.

Техническому учету и паспортизации подлежат все автомобильные дороги независимо от принадлежности, состояния и вида покрытия. Учет и паспортизацию проводят по каждой автомобильной дороге или ее части.

Паспорт составляется как на существующие, так и на вновь построенные (реконструированные) и введенные в эксплуатацию автомобильные дороги.

На основании запроса Счетной палаты о предоставлении копий паспортов на автомобильные дороги, ремонт которых будет осуществлен в 2025 году, ДГиЗО предоставлена информация о наличии паспорта на ул. Пролетарская и Неженское шоссе. Таким образом, работы по ремонту автомобильных дорог не найдут своего отражения в паспортах автомобильных дорог, что негативно сказывается на своевременности принятия управленческих решений по обеспечению гарантийных обязательств, необходимости проведения ремонтных работ, модернизации объектов дорожной инфраструктуры и других мероприятий для обеспечения безопасности дорожного движения.

- Проектом решения на очередной год и плановый период предлагается утвердить бюджетные ассигнования для реализации комплекса процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» в сумме 11 584,2 тыс. рублей, 11 617,2 тыс. рублей и 11 641,3 тыс. рублей соответственно. Доля указанных расходов от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу составляет 0,3% в 2025 году, 0,8% в 2026 году и 0,5% в 2027 году.

Объем расходов на указанные мероприятия утвержден на 2024 год по состоянию на 01.11.2024 в сумме 598 012,6 тыс. рублей. Таким образом, относительно 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде расходы на комплекс процессных мероприятий сокращаются на 586 428,4 тыс. рублей, 586 395,4 тыс. рублей и 586 371,3 тыс. рублей соответственно или 8,9%.

На 2024-2026 годы в рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий бюджетные назначения в полном объеме предлагается направить на обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности. Основной объем расходов направится на уплату налогов, сборов и иных платежей, а именно 10 955,4 тыс. рублей ежегодно.

- Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели целей программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля дорожной сети, находящейся в нормативном состоянии	81,15	81,93	82,71
2	Снижение смертности в результате дорожно-транспортных происшествий в 1,5 раза к 2030 году по сравнению с показателями 2023 года	29,0	27,5	25,0

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный проект изменений муниципальной программы не содержит сведения о мероприятиях и результатах, в связи, с чем не представляется возможным определить планируемые к достижению показатели.

Кроме этого, методика расчетов показателей содержит сведения о расчетах показателей, не предусмотренных проектом изменений муниципальной программы.

➤ По приоритетному направлению «Повышение эффективности и результативности деятельности органов местного самоуправления» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех муниципальных программ с общим объемом финансирования на 2025 год в сумме 717 564,4 тыс. рублей (2,7% от общего объема расходов), на 2026 год в сумме 731 969,9 тыс. рублей (3,4%) и на 2027 год в сумме 758 487,6 тыс. рублей (3,2%), в том числе:

6.17. Муниципальная программа «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Удовлетворенность населения деятельностью Администрации города Оренбурга не менее 75 % к 2030 году.

2. Доля населения, принимающего участие в различных формах и структурах общественного самоуправления от общей численности населения в возрасте от 18 лет, не менее 10 % к 2030 году.

3. Доля обращений за получением массовых социально значимых услуг, доступных в электронном виде, не менее 95% к 2030 году.

4. Доля муниципальных услуг, доступных в электронном виде, в общем количестве муниципальных услуг, не менее 95 % к 2030 году.

Срок реализации программы: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление делами Администрация города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: УЗАГС, отраслевые (функциональные) и территориальные органы Администрации города Оренбурга и учреждения подведомственные Администрации города Оренбурга.

Проектом решения, предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований на 2025 год на плановый период 2026 и 2027 годов в сумме 505 978,7 тыс. рублей, 512 287,2 тыс. рублей и 531 872,0 тыс. рублей соответственно.

Бюджетные ассигнования по программе в соответствии с ведомственной структурой предусмотрены двум ГРБС: Администрации города Оренбурга и УЗАГС. Наибольший объем бюджетных ассигнований предлагается утвердить Администрации города Оренбурга: в 2025 году – 480 310,5 тыс. рублей или 94,9% от общего объема расходов по программе, в 2026 году – 486 619,0 тыс. рублей или 95,0% и в 2027 году – 506 203,8 тыс. рублей или 95,2%. Управлению записи актов

гражданского состояния Проектом решения ежегодно предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 25 668,2 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение четырех комплексов процессных мероприятий в общей сумме 465 655,1 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование структурного элемента	(тыс. рублей)					
		Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга»	223 128,1	217 777,1	217 957,1	250 166,8	249 822,3	260 455,6
2	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга»	211 026,9	216 617,8	227 224,2	223 944,2	229 991,7	239 541,7
3	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации переданных отдельных государственных полномочий»	30 850,1	28 850,1	29 434,5	31 267,7	31 873,2	31 274,7
4	Комплекс процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам»	650,0	545,0	545,0	600,0	600,0	600,0
Итого:		465 655,1	463 790,0	475 160,8	505 978,7	512 287,2	531 872,0

По отношению к утвержденным СБР бюджетным ассигнованиям на 2024 год расходы бюджета увеличатся в 2025 году на 40 323,6 тыс. рублей или 8,7%, в 2026 году на 46 632,1 тыс. рублей или 10,0% и в 2027 году на 66 216,9 тыс. рублей или на 14,2%.

Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение двух комплексов процессных мероприятий программы «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» (49,4%, 48,8% и 49,0% соответственно по годам) и «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации праздничных мероприятий, информационно-аналитической деятельности Администрации города Оренбурга» (44,3%, 44,9% и 45,0% соответственно по годам).

Наименьший объем бюджетных ассигнований планируется направить на комплекс процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам» (0,1% ежегодно).

- По комплексу процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных,

финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» прогнозируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 250 166,8 тыс. рублей, на 2026 год в сумме – 249 822,3 тыс. рублей и на 2027 год в сумме – 260 455,6 тыс. рублей. Основным объемом бюджетных ассигнований планируется направить на обеспечение центрального аппарата Администрации города Оренбурга: в 2025 году в сумме – 216 399,1 тыс. рублей или 86,5% от общего объема комплекса процессных мероприятий. В плановом периоде 2026 и 2027 годов в сумме 214 719,1 тыс. рублей и 223 290,4 тыс. рублей или 85,9% и 85,7% соответственно.

На выплату субсидий организациям, индивидуальным предпринимателям, на финансовое возмещение затрат, связанных с освещением деятельности Главы города Оренбурга и Администрации города Оренбурга планируется направить 21 440,0 тыс. рублей в 2025 и 2026 годах ежегодно и 21 062,0 тыс. рублей в 2027 году, что составляет 8,6%, 8,6% и 8,1% от общего объема комплекса процессных мероприятий.

- По комплексу процессных мероприятий «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации праздничных мероприятий, информационно-аналитической деятельности Администрации города Оренбурга» прогнозируются бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 223 944,2 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 229 991,7 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 239 541,7 тыс. рублей. Основным объемом бюджетных ассигнований Проектом решения предложено направить на обеспечение деятельности подведомственных учреждений:

МКУ «Центр по обеспечению деятельности Администрации города Оренбурга» – в 2025 году в сумме 161 203,2 тыс. рублей, в 2026 году – 164 548,0 тыс. рублей и в 2027 году 171 560,0 тыс. рублей;

МАУ «Центр городских мероприятий» – в 2025 году в сумме 29 281,2 тыс. рублей, в 2026 году – 30 624,7 тыс. рублей и в 2027 году 31 770,2 тыс. рублей;

МАУ «Официальный Интернет-Портал города Оренбурга» – в 2025 году в сумме 7 336,5 тыс. рублей, в 2026 году – 7 650,8 тыс. рублей и в 2027 году 7 956,4 тыс. рублей;

МБУ «Архив города Оренбурга» – в 2025 году в сумме 26 123,3 тыс. рублей, в 2026 году – 27 168,2 тыс. рублей и в 2027 году 28 255,1 тыс. рублей.

- В рамках комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования по следующим направлениям:

- о «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» – в 2025 году в сумме 42,0 тыс. рублей, в 2026 году – 647,5 тыс. рублей и в 2027 году 49,0 тыс. рублей;

- о «Осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния» – на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в сумме 25 668,2 тыс. рублей ежегодно. По

данному направлению отражены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Управления записи актов гражданского состояния;

о «Осуществление переданных государственных полномочий муниципальным образованием «город Оренбург» по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» – на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов по 5 557,5 тыс. рублей ежегодно.

- В рамках комплекса процессных мероприятий «Предоставление гарантий лицам и должностным лицам» Проектом решения на 2025-2027 годы предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 600,0 тыс. рублей ежегодно для предоставления гарантий лицам, награжденным муниципальными наградами.

- В ходе проведения экспертизы Проекта решения установлено, что в рамках муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» реализуется мероприятие «Осуществление отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно» в связи с переданным Законом Оренбургской области от 28.04.2016 № 3806/1041-V-ОЗ полномочием.

Финансовое обеспечение переданных государственных полномочий, осуществляется за счет предоставляемых муниципальному образованию «город Оренбург» субвенций из областного бюджета.

В соответствии с Методикой и расчетом распределения межбюджетных трансфертов на обеспечение отдельных государственных полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно планируется 50 456,5 тыс. рублей ежегодно.

Согласно Методике расчета субвенций общий размер субвенции определен как: показатель № 5 (*всево компенсационных выплат перевозчикам*) + показатель № 6 (*расходы на администрирование полномочий*). В расчетах к субвенции определен: показатель № 5 в сумме 50 290,5 тыс. рублей и показатель № 6 в сумме 166,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, в комплексе процессных мероприятий «Обеспечение деятельности по реализации отдельных государственных полномочий» не учтены бюджетные ассигнования в сумме 166,0 тыс. рублей на администрирование полномочий по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам в части регулярных перевозок граждан до территорий садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ и обратно.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели целей программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027

1	Удовлетворенность населения деятельностью Администрации города Оренбурга	10,0	15,0	15,0
2	Доля населения, принимающего участие в различных формах и структурах общественного самоуправления от общей численности населения в возрасте от 18 лет	2,0	3,0	5,0
3	Доля обращений за получением массовых социально значимых услуг, доступных в электронном виде	45,0	55,0	65,0
4	Доля муниципальных услуг, доступных в электронном виде, в общем количестве муниципальных услуг	45,0	55,0	65,0

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный Управлением делами администрации города Оренбурга проект изменений муниципальной программы не содержит сведения о мероприятиях и результатах, в связи, с чем не представляется возможным определить планируемые к достижению показатели.

Кроме этого, методика расчетов показателей не предоставлена с проектом изменений муниципальной программы.

6.18. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга по сравнению с уровнем прошлого года – 100,1%.

2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета города Оренбурга к общему объему расходов бюджета города Оренбурга – 0,0%.

3. Размер дефицита бюджета города Оренбурга в соответствии с первоначальной редакцией решения Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период – 0,0 тыс. рублей.

4. Объем муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц – не более 50,0%.

5. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – не более 5,0%.

6. Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – не более 13,0%.

7. Отношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения – 100%.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы – Финансовое управление.

Соисполнитель муниципальной программы: КРУ.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируются бюджетные назначения на реализацию трех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 171 467,2 тыс. рублей, на 2026 год – 178 883,4 тыс. рублей и на 2027 год – 184 039,1 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению: Финансовому управлению на 2025 год в размере 151 946,1 тыс. рублей, на 2026 год – 159 161,2 тыс. рублей и на 2027 год – 163 527,0 тыс. рублей и КРУ на 2025 год в размере 19 521,1 тыс. рублей, на 2026 год – 19 722,2 тыс. рублей и на 2027 год – 20 512,1 тыс. рублей.

В текущем году СБР по состоянию на 01.11.2024 предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию трех комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования 168 725,1 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга»	125 090,8	125 312,9	127 529,8	151 205,0	158 502,4	162 965,9
2	Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга»	26 124,6	155 101,1	155 017,3	741,1	658,8	561,1
3	Комплекс процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля»	17 509,7	17 545,7	17 566,7	19 521,1	19 722,2	20 512,1
Всего:		168 725,1	297 959,7	300 113,8	171 467,2	178 883,4	184 039,1

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 2 742,1 тыс. рублей или 1,6%, на 2026 год на 10 158,3 тыс. рублей или 6,0% и на 2027 год, на 15 314,0 тыс. рублей или на 9,1%.

- Основной объем расходов предлагается утвердить в целях реализации комплекса процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» на 2025 год – 151 205,0 тыс. рублей, на 2026 год – 158 502,4 тыс. рублей и на 2027 год – 162 965,9 тыс. рублей или 88,1%, 88,6%, 88,5% от общего объема ассигнований программы соответственно.

Относительно 2024 года в предстоящем трехлетнем периоде расходы на обеспечение комплекса процессных мероприятий увеличиваются на 26 114,2 тыс. рублей или 20,8% в 2025 году, на 33 411,6 тыс. рублей или 26,7% в 2026 году и на 37 875,1 тыс. рублей или 30,3% в 2027 году.

- Объем финансирования, планируемый в рамках комплекса процессных мероприятий «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля», на 2025-2027 годы увеличиваются на 2 011,4 тыс. рублей или 11,5% в 2025 году, на 2 212,5 тыс. рублей или 12,6% в 2026 году и на 3 002,4

тыс. рублей или 17,1% в 2027 году.

В рамках рассматриваемого комплекса процессных мероприятий предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности контрольно-ревизионного управления.

- По отношению к 2024 году существенно сокращается объем финансирования по комплексу процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга». Так, в 2025 году объем ассигнований уменьшается на 25 383,5 тыс. рублей или на 97,2%, на 25 465,8 тыс. рублей или на 97,5% в 2026 году и на 25 563,5 тыс. рублей или на 97,9% в 2027 году. Основное уменьшение бюджетных ассигнований обусловлено отсутствием необходимости в привлечении кредитных средств от кредитных организаций.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга по сравнению с уровнем прошлого года (%)	100,1	100,1	100,1
2	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета города Оренбурга к общему объему расходов бюджета города Оренбурга (%)	0,0	0,0	0,0
3	Размер дефицита бюджета города Оренбурга в соответствии с первоначальной редакцией решения Оренбургского городского Совета о бюджете города Оренбурга на очередной финансовый год и на плановый период (тыс. рублей)	0,0	0,0	0,0
4	Объем муниципального долга к общему объему доходов бюджета города Оренбурга без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (%)	не более 50,0	не более 50,0	не более 50,0
5	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета города Оренбурга, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (%)	не более 5,0	не более 5,0	не более 5,0
6	Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом, к общему объему налоговых и неналоговых доходов бюджета города Оренбурга и дотаций из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (%)	не более 13,0	не более 13,0	не более 13,0
7	Отношение количества представлений и предписаний, направленных объектам контроля, к количеству контрольных мероприятий, при проведении которых установлены финансовые нарушения (%)	100,0	100,0	100,0

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный проект изменений муниципальной программы не содержит показатели реализации программы, в связи с чем не представляется возможным определить механизмы достижения целей программы.

6.19. Муниципальная программа «Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Время отсутствия функционирования муниципальной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры Администрации города Оренбурга – не более 4 дней в год к 2030 году.

2. Доступность муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством – 99 % к 2030 году.

3. Доля автоматизированных рабочих мест сотрудников отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, переведенных на отечественное (свободное) программное обеспечение – 100% к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: УИС.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 40 118,5 тыс. рублей, на 2026 год – 40 799,3 тыс. рублей и 2027 год – 42 576,5 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению Управлению по информатике и связи.

На реализацию муниципальной программы на текущий финансовый год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на программу в общей сумме 36 954,4 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем»	10 130,0	8 130,2	9 330,5	10 232,0	11 081,8	11 670,5
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий»	26 824,4	26 430,4	26 439,1	29 886,5	29 717,5	30 906,0
Всего:		36 954,4	34 560,6	35 769,6	40 118,5	40 799,3	42 576,5

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 3 164,1 тыс. рублей или 8,6%, на 2026 год на 3 844,9 тыс. рублей или 10,4% и на 2027 на 5 622,1 тыс. рублей или 15,2%.

• Основной объем средств Проектом решения предложено направить на комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере информационных технологий» – 29 886,5 тыс. рублей в 2025 году, 29 717,5 тыс. рублей в 2026 году и 30 906,0 тыс. рублей в 2027 году или 74,5%, 72,8% и 72,6% от общего объема бюджетных ассигнований на реализацию программы соответственно.

Согласно расчету бюджетных ассигнований, представленному с Проектом решения, основной объем бюджетных ассигнований предусмотрен на заработную плату и начисления на оплату труда в 2025 году в сумме 28 626,3 тыс. рублей, в 2026 году – 28 894,8 тыс. рублей и в 2027 году – 30 050,6 тыс. рублей или 95,8%, 97,2% и 97,2% от общего объема ассигнований комплекса процессных мероприятий.

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Модернизация, развитие, защита инфраструктуры муниципальной сети и функционирование информационных систем» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 в сумме 10 232,0 тыс. рублей, на 2026 год – 11 081,8 тыс. рублей и на 2027 год – 11 670,5 тыс. рублей или 25,5%, 27,2% и 27,4% от общего объема бюджетных ассигнований на реализацию программы соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

О модернизация, развитие и защита инфраструктуры муниципальной сети, функционирование информационных систем и передачи данных (8 832,0 тыс. рублей, 9 581,8 тыс. рублей и 10 070,5 тыс. рублей соответственно);

О мероприятия по технической защите информации ограниченного доступа (1 400,0 тыс. рублей, 1 500,0 тыс. рублей и 1 600,0 тыс. рублей соответственно).

Согласно предоставленной УИС информации по запросу Счетной палаты, «на модернизацию автоматизированной информационной системы «Городской территориальный кадастр города Оренбурга» (далее – АИС ГТК) Проектом решения предусмотрено на 2025 год 1 900 тыс. рублей и 2 000,0 тыс. рублей на последующие годы. В бюджетной заявке управления на 2025 год на сопровождение и развитие АИС ГТК было заявлено 14 500 тыс. рублей».

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Время отсутствия функционирования муниципальной информационно-телекоммуникационной инфраструктуры Администрации города Оренбурга (дни)	11	10	9
2	Доступность муниципальных и ведомственных информационных систем и информационных систем управления городским хозяйством (%)	96,0	96,7	97,4
3	АРМ сотрудников отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, переведенных на отечественное (свободное) программное обеспечение (%)	12,6	32,7	56,3

Счетная палата обращает внимание на то, что представленный проект изменений муниципальной программы не содержит показатели реализации программы, в связи с чем не представляется возможным определить механизмы достижения целей программы. Расчеты представленные с Проектом решения также не позволяют в полной мере определить цели предлагаемых к утверждению бюджетных ассигнований.

➤ Проектом решения предусматривается реализация шести муниципальных программ, которые не отнесены к стратегическим направлениям социально-экономического развития города Оренбурга и отсутствуют в Плане мероприятий по реализации Стратегии. Общий объем финансирования данных программ составляет: на 2025 год – 305 928,4 тыс. рублей (1,1% от общего объема расходов), на 2026 год – 347 133,1 тыс. рублей (1,6%) и на 2027 год – 360 376,8 тыс. рублей (1,5%), в том числе:

6.20. Муниципальная программа «Обеспечение мероприятий в области гражданской обороны, защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в муниципальном образовании «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Снижение количества чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года.

2. Снижение количества пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года.

Период реализации: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является УГОЧС и ПБ.

Соисполнители муниципальной программы: Администрация Северного округа, Администрация Южного округа, МБУ «Аварийно-спасательная служба» муниципального образования «город Оренбург» (далее - МБУ «АСС»), МБУ «Муниципальный диспетчерский центр» города Оренбурга (далее - МБУ «МДЦ»).

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 93 705,3 тыс. рублей, на 2026 год – 98 014,5 тыс. рублей и 2027 год – 101 898,6 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению УГОЧС и ПБ (92 432,3 тыс. рублей, 95 605,1 тыс. рублей и 99 445,1 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно), Администрации Северного округа (212,5 тыс. рублей, 1 306,5 тыс. рублей и 1 306,5 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно) и Администрации Южного округа (1 060,5 тыс. рублей, 1 102,9 тыс. рублей и 1 147,0 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования на выполнение двух комплексов процессных мероприятий в общей сумме 82 846,6 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024	Проект решения
---	------------------------------------	------------------------------	----------------

п/п		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях»	1 415,2	1 579,9	1 595,3	1 567,2	2 715,3	2 771,7
2	Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	81 431,4	79 683,4	82 775,6	92 138,1	95 299,1	99 126,9
Всего:		82 846,6	81 263,3	84 370,9	93 705,3	98 014,5	101 898,6

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 10 858,7 тыс. рублей или 13,1%, на 2026 год на 15 167,9 тыс. рублей или 18,3% и на 2027 год на 19 052,0 тыс. рублей или на 23,0%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере пожарной безопасности, гражданской обороны и защиты населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений» – 92 138,1 тыс. рублей в 2025 году, 95 299,1 тыс. рублей в 2026 году и 99 126,9 тыс. рублей в 2027 году или 98,3%, 97,2% и 97,3% от общего объема планируемых расходов на муниципальную программу в 2025-2027 годах соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса в соответствии с представленными расчетами Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на выполнение в 2025-2027 годах следующих мероприятий:

- о обеспечение деятельности МБУ «АСС» (32 397,2 тыс. рублей; 33 690,8 тыс. рублей и 35 036,4 тыс. рублей соответственно);

- о обеспечение деятельности МБУ «МДЦ» (41 234,8 тыс. рублей; 42 883,2 тыс. рублей и 44 613,8 тыс. рублей соответственно);

- о обеспечение деятельности центрального аппарата УГОЧС и ПБ (18 506,1 тыс. рублей; 18 725,1 тыс. рублей и 19 476,7 тыс. рублей соответственно).

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и обеспечение безопасности в чрезвычайных ситуациях» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 год в сумме 1 567,2 тыс. рублей, на 2026 год – 2 715,3 тыс. рублей и на 2026 год – 2 771,7 тыс. рублей. Доля указанных расходов в общем объеме бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет 1,7% в 2025 году, 2,8% и 2,7 % в 2026-2027 годах соответственно.

В соответствии с проектом изменений программы по данному комплексу мероприятий планируется осуществление следующих мероприятий:

- опашка противопожарных защитных минерализованных полос;
- изготовление памяток-рекомендации населению о мерах пожарной безопасности и по действиям в чрезвычайных ситуациях;
- создание в целях гражданской обороны запас средств индивидуальной защиты и приборов РХБР и К для выполнения мероприятий нештатными формированиями служб гражданской обороны.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие

показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Снижение количества чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года (%)	71	66	62
2	Снижение количества пожаров и загораний на территории муниципального образования «город Оренбург» в 2 раза к 2030 году по сравнению с показателем 2020 года (%)	71	66	62

6.21. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» до 80% к 2030 году.

2. Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» до 82% к 2030 году.

3. Увеличение численности несовершеннолетних, охваченных формами занятости, из числа состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел, на территории муниципального образования «город Оренбург» до 100% к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Служба безопасности.

Соисполнители программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования, УСП, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, Управление по информационной политике, УМП, УЖКХ, ДИиЖО, УПТ, УГОЧСиПБ, УИС, КПРОиРП.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 12 220,6 тыс. рублей, на 2026 год – 10 947,6 тыс. рублей и на 2027 год – 10 952,6 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению на 2025-2027 годы Администрации города Оренбурга (8 255,6 тыс. рублей, 7 255,6 тыс. рублей и 7 255,6 тыс. рублей соответственно), УИС (3 850,0 тыс. рублей, 3 572,0 тыс. рублей, 3 572,0 тыс. рублей соответственно) и УМП (115,0 тыс. рублей, 120,0 тыс. рублей и 125,0 тыс. рублей соответственно).

На реализацию муниципальной программы на текущий год СБР по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 9 949,2 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024	Проект решения
---	------------------------------------	------------------------------	----------------

п /п		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка, созданию условий для деятельности по охране общественного порядка социального, правового, информационно-организационного характера, а также по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах»	9 839,2	10 235,5	9 778,0	12 105,6	10 827,6	10 827,6
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия правового, информационно - организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений»	110,0	1 000,0	1 000,0	115,0	120,0	125,0
Всего:		9 949,2	11 235,5	10 778,0	12 220,6	10 947,6	10 952,6

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличены на 2025 год на 2 271,4 тыс. рублей или 22,8%, на 2026 год на 998,4 тыс. рублей или на 10,0% и на 2027 год на 1 003,4 тыс. рублей или на 10,1%.

- Основной объем средств Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по вовлечению граждан в мероприятия по охране общественного порядка, созданию условий для деятельности по охране общественного порядка социального, правового, информационно-организационного характера, а также по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля ситуации в общественных местах» 12 105,6 тыс. рублей в 2025 году, 10 827,6 тыс. рублей в 2026 году и 10 827,6 тыс. рублей в 2027 году или 99,1%, 98,9% и 98,9% от общего объема финансирования программы соответственно.

В рамках рассматриваемого комплекса Проектом решения на 2025-2027 годы предусмотрены бюджетные ассигнования по следующим направлениям расходов.

О «Предоставление субсидии народным дружинам, созданным в форме общественной организации, в том числе народным дружинам из числа членов казачьих обществ, внесенных в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации, участвующим в охране общественного порядка на территории муниципального образования «город Оренбург» (7 655,6 тыс. рублей, 6 655,6 тыс. рублей и 6 655,6 тыс. рублей соответственно).

Согласно расчетам к Проекту бюджета по Администрации города Оренбурга, по указанному направлению в 2025 году планируется произвести расходы на материальное стимулирование народных дружинников (7 049,7 тыс. рублей), обмундирование (600,0 тыс. рублей), страхование (5,9 тыс. рублей).

О «Вовлечение граждан в мероприятия по охране общественного порядка и создание условий для данной деятельности правового, информационно - организационного, социального характера» (600,0 тыс. рублей ежегодно).

Согласно расчетам к Проекту бюджета по Администрации города Оренбурга, по указанному направлению планируется произвести расходы на проведение конкурса «Лучший народный дружинник Оренбургской области» (21 тыс. рублей), поощрение народных дружинников (549 тыс. рублей), страхование (30 тыс. рублей).

О «Мероприятия по повышению оперативности реагирования на заявления и сообщения о правонарушениях за счет наращивания технических средств контроля

ситуации в общественных местах» (3 850,0 тыс. рублей, 3 572,0 тыс. рублей и 3 572,0 тыс. рублей соответственно).

Согласно расчетам к Проекту бюджета по УИС, по указанному направлению в 2025 году планируются мероприятия по обеспечению функционирования системы АПК «Безопасный город», а именно: выполнение работ по техническому обслуживанию, ремонту и обеспечению функционирования средств и систем (2 220,0 тыс. рублей); услуги по передаче данных между территориально-удаленными объектами (350,0 тыс. рублей); приобретение запасных частей и комплектующих для обслуживания средств, систем, сетей связи (1 280,0 тыс. рублей).

- Для выполнения комплекса процессных мероприятий «Мероприятия правового, информационно - организационного, социального, воспитательного характера, направленные на профилактику правонарушений» Проектом решения предложено утвердить бюджетные ассигнования на 2025 в сумме 115,0 тыс. рублей, на 2026 год – 120,0 тыс. рублей и на 2027 год – 125,0 тыс. рублей или 0,9%, 1,1% и 1,1% от общего объема бюджетных ассигнований на реализацию программы.

Согласно расчетам к Проекту бюджета по УМП, по указанному комплексу планируется произвести расходы на изготовление буклетов, проведение мастер классов, тренингов.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025 год	2026 год	2027 год
1	Снижение числа совершенных преступлений на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	90	88	86
2	Сокращение числа несовершеннолетних преступников на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	92	90	88
3	Увеличение численности несовершеннолетних, охваченных формами занятости, из числа состоящих на учете в подразделении по делам несовершеннолетних органов внутренних дел, на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	95	96	97

6.22. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма, – 91,5% к 2030 году.

2. Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, – 100% ежегодно.

3. Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты – 98% к 2030 году.

Срок реализации: 2020-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Служба безопасности администрации города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: УМП, управление по общественным связям и организации деятельности администрации города Оренбурга, Управление образования, управление по информационной политике администрации города Оренбурга, ДИиЖО, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, МАУ «Центр городских мероприятий» администрации города Оренбурга.

Проектом решения на 2025-2027 годы планируется реализация двух комплексов процессных мероприятий с общим объемом финансирования на 2025 год – 185 945,6, на 2026 год – 223 836,8 тыс. рублей и на 2027 год – 233 034,3 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению Администрации города Оренбурга (2 050,0 тыс. рублей на 2025 год, по 50,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы соответственно), Управлению образования (183 843,6 тыс. рублей, 223 732,8 тыс. рублей и 232 928,3 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно) и УМП (52,0 тыс. рублей на 2025 год, 54,0 тыс. рублей и 56,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы соответственно).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в сумме 69 382,4 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в разрезе структурных элементов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера»	70,0	170,0	170,0	102,0	104,0	106,0
2	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)»	69 312,4	64 294,7	76 158,9	185 843,6	223 732,8	232 928,3
Всего:		69 382,4	64 464,7	76 328,9	185 945,6	223 836,8	233 034,3

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличиваются на 2025 год на 116 563,2 тыс. рублей или в 2,7 раза и на 2026 год на 155 454,5 тыс. рублей или в 3,2 раза, на 2027 год на 163 652,0 тыс. рублей или более чем в 3 раза.

По сравнению с бюджетными ассигнованиями 2025 и 2026 годов, утвержденными СБР по состоянию на 01.11.2024, наблюдается увеличение Проектом решения объема финансирования программы на 2025 год на 121 480,9 тыс. рублей, на 2026 год на 147 507,9 тыс. рублей или в 2,9 раза соответственно.

- Основной объем бюджетных ассигнований Проектом решения предложено направить на выполнение комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по обеспечению антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей, объектов (территорий)» – 185 843,6 тыс. рублей в 2025 году, 223 732,8 тыс.

рублей в 2026 году и 232 928,3 тыс. рублей в 2027 году или 99,5% от общего объема планируемых расходов ежегодно. Бюджетные ассигнования предусматриваются Проектом решения за счет средств городского бюджета: Администрации города Оренбурга – 2 000,0 тыс. рублей на 2025 год, на период 2025-2027 годов средства не предусматриваются, Управлению образования – 183 843,6 тыс. рублей в 2025 году, 223 732,8 тыс. рублей и 232 928,3 тыс. рублей на 2026 и 2027 годы соответственно.

В соответствии с расчетами, представленными к Проекту решения, увеличение бюджетных ассигнований направлено на организацию охраны объектов образовательных организаций.

По запросу Счетной палаты Управлением образования представлен расчет запланированных сумм бюджетных ассигнований на организацию физической охраны в образовательных организациях, которые представлены в следующей таблице.

Наименование показателя	Детские сады	Школы	Итого
Общее число образовательных организаций, из них:	133+2 учреждения, созданные при школах	85	
не подлежат физической охране, поскольку присвоена 4 категория безопасности	5	9	
подлежат охране	130	76	
кроме того, учреждения имеющие по 2 корпуса, в которых осуществляется образовательный процесс	17	11	
ВСЕГО зданий для обеспечения охраны	147	87	
Число дней в 2025 году, в которых будет обеспечение лицензированной охраной	18 учреждений - 365 дней; 129 учреждений - 122 дня (сентябрь-декабрь)	365	
Стоимость 1 часа охраны (рублей)	132,0	132,0	
Число часов охраны объекта в сутках	24	24	
Потребность средств на обеспечение охраны в 2025 году (млн. рублей)	74,3	100,6	174,9
Предусмотрено проектом бюджета на 2025 год (млн. рублей)			175,0
Предусмотрено проектом бюджета на 2026 год (млн. рублей)			214,9
Предусмотрено проектом бюджета на 2027 год (млн. рублей)			223,5

Счетная палата отмечает, что в соответствии с пунктом 1 статьи 8 Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» к полномочиям органов государственной власти субъектов Российской Федерации в сфере образования относится обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях посредством предоставления субвенций местным бюджетам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, определяемыми органами государственной власти субъектов Российской Федерации.

В соответствии со статьей 99 указанного закона нормативы затрат, определяемые органами государственной власти субъектов Российской Федерации и объем финансового обеспечения реализации образовательной программы определяются по каждому уровню образования в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, по каждому виду и направленности (профилю) образовательных программ с учетом форм обучения, типа образовательной организации, обеспечения безопасных условий обучения и воспитания, охраны здоровья обучающихся, а также с учетом иных предусмотренных Федеральным законом особенностей организации и осуществления образовательной деятельности (для различных категорий обучающихся).

Согласно пункту 25 Раздела II Общих требований к определению нормативных затрат на оказание государственных (муниципальных) услуг в сфере дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, среднего профессионального образования, дополнительного образования детей и взрослых, дополнительного профессионального образования для лиц, имеющих или получающих среднее профессиональное образование, профессионального обучения, применяемых при расчете объема субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) государственным (муниципальным) учреждением, утверждённых Приказом Министерства просвещения РФ от 22.09.2021 № 662, затраты на содержание объектов недвижимого имущества, используемого в процессе оказания государственной (муниципальной) услуги, по решению Уполномоченного органа могут включать в себя затраты на обеспечение физической охраны в расчете на единицу оказания государственной (муниципальной) услуги.

Счетная палата считает необходимым отметить, что при реализации мероприятий по организации охраны образовательных учреждений за счет планируемого объёма бюджетных ассигнований существует риск некачественного оказания услуг по охране таких учреждений.

Так, с 01.01.2025 года ужесточаются требования к обеспечению безопасности образовательных организаций. Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 01.11.2024 № 1590-ст введен в действие Национальный стандарт РФ ГОСТ Р 58485-2024 «Обеспечение безопасности образовательных организаций. Оказание охранных услуг на объектах дошкольных, общеобразовательных и профессиональных образовательных организаций. Общие требования», согласно которому среди некоторых изменений стандарта можно выделить: повышенные требования к стандартной экипировке, дополнительной подготовке сотрудников, наличию вооружения при повышенной угрозе и другие.

Кроме того, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.12.2021 № 2571 «О требованиях к участникам закупки товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд и признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений актов Правительства Российской Федерации», при осуществлении организации торгов на услуги по обеспечению охраны объектов (территорий) (свыше 500,0 тыс. рублей) устанавливаются

дополнительные требования к участникам закупки в виде наличия опыта исполнения участником закупки договора, предусматривающего оказание услуг по обеспечению охраны объектов (территорий), цены оказанных услуг не менее 20 процентов начальной (максимальной) цены контракта, заключаемого по результатам определения поставщика (подрядчика, исполнителя).

- На комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на совершенствование системы профилактических мер в сфере противодействия терроризму и экстремизму путем осуществления мер информационно-правового и организационно-административного характера» предусмотрено бюджетных ассигнований на 2025 год – 102,0 тыс. рублей, на 2026 год – 104,0 тыс. рублей и на 2027 год – 106,0 тыс. рублей.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля подростков и молодежи, вовлеченных в мероприятия, направленные на профилактику терроризма и экстремизма (%)	91,5	91,5	91,5
2	Доля мест массового пребывания людей, в отношении которых проведены проверки соблюдения требований к антитеррористической защищенности мест массового пребывания людей (%)	100	100	100
3	Доля объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций, обеспеченных средствами антитеррористической защиты (%)	98	98	98

Вместе с тем, Счетная палата отмечает, что согласно проекту паспорта программы достижение целей программы 1 и 3 предполагается к 2030 году, вместе с тем, дополнительной частью проекта изменений программы, указанные цели программы предлагаются к достижению уже в 2025 году на ежегодной основе.

Кроме этого, проект изменений не содержит методику расчетов показателей, мероприятий (результатов) программы.

Счетная палата также отмечает, что приложение «Мероприятия (результаты)» в представленном проекте изменения программы не содержит данных о планируемых показателях указанного приложения.

6.23. Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является: Обеспечение эффективного и рационального использования топливно-энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности и стимулирование энергосбережения в городе Оренбурге.

Срок реализации: 2016-2027 годы.

Ответственный исполнитель программы: УЖКХ.

Соисполнители программы: Управление образования, УКиИ, КФКиС, Финансовое управление, УЗАГС, Управление по информационной политике, ДИиЖО, УСП, ДГиЗО, УПТ, УМП, управляющие организации, гарантирующий поставщик.

Бюджетные ассигнования по программе предлагается утвердить на 2025 год в сумме 10 361,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 10 381,9 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 10 403,6 тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой назначения на 2025-2027 год предусмотрены четырем ГРБС – Администрации города Оренбурга (84,0 тыс. рублей ежегодно), ДИиЖО (720,0 тыс. рублей ежегодно), Управлению образования (9 034,5 тыс. рублей ежегодно) и УЖКХ (522,5 тыс. рублей, 543,4 тыс. рублей и 565,1 тыс. рублей).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в общей сумме 16 056,2 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом решения в разрезе, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Организация энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге»	16 056,2	17 231,2	17 251,2	10 361,0	10 381,9	10 403,6
1.1	Применение энергосберегающих технологий	500,0	520,0	540,0	522,5	543,4	565,1
1.2	Мероприятия в области энергосбережения	15 436,2	16 636,2	16 636,2	9 718,5	9 718,5	9 718,5
1.3	Мероприятия по выявлению бесхозных объектов недвижимого имущества, используемых для передачи энергетических ресурсов, постановке таких объектов на учет, управлению такими объектами	120,0	75,0	75,0	120,0	120,0	120,0
Всего:		16 056,2	17 231,2	17 251,2	10 361,0	10 381,9	10 403,6

Относительно утвержденных СБР на 2024 год назначений бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в 2025-2027 годах предлагается сократить на 5 695,2 тыс. рублей, 5 674,3 тыс. рублей и 5 652,6 тыс. рублей или 35,5%, 35,3% и 35,2% соответственно.

Проектом решения в очередном финансовом году и плановом периоде планируется реализация одного комплекса процессных мероприятий.

Вместе с тем, муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы разработана в целях реализации полномочий органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург» по организации и проведению мероприятий, предусмотренных законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности на основании статей 8 и 14 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Представленный УЖКХ проект изменений муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы не содержит комплексов процессных мероприятий.

Согласно представленному УЖКХ проекту изменений программы в состав программы включены три мероприятия, которые детализированы.

Сведения о мероприятиях программы, предусматривающих финансирование за счет средств бюджета города Оренбурга, согласно представленному УЖКХ проекту изменений программы, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п		Наименование мероприятия	Объем финансирования		
			2025 год	2026 год	2027 год
Мероприятия по повышению энергоэффективности в жилищной сфере					
1	Применение энергосберегающих технологий		1 122,5	1 143,4	1 165,1
Мероприятия по повышению энергоэффективности в бюджетной сфере					
2	Мероприятия по информационному обеспечению мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности		84,0	84,0	84,0
3	Применение энергосберегающих технологий		9 034,5	9 034,5	9 034,5
Мероприятия по повышению энергоэффективности в коммунальном хозяйстве					
4	Организация постановки в установленном порядке объектов недвижимого имущества, используемых для передачи энергетических ресурсов (включая газоснабжение, тепло-, водо-, электроснабжение) на учет в качестве бесхозяйных объектов недвижимого имущества и затем признание права муниципальной собственности на такие бесхозяйные объекты недвижимого имущества		120,0	120,0	120,0
Всего:			10 361,0	10 381,9	10 403,6

Таким образом, наименования целевых статей расходов в Проекте решения, в рамках которых предусматривается финансирование муниципальной программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы, не соответствуют наименованиям мероприятий программы.

Согласно представленному с Проектом решения проекта паспорта муниципальной программы планируется достичь следующие результаты реализации программы:

- сокращение удельных показателей энергопотребления;
- снижение объемов энергопотребления всего по городу Оренбургу:
 - тепловой энергии на 120 756,54 Гкал;
 - холодной воды на 394 586,57 куб. м;
 - горячей воды на 160 357,85 куб. м;
 - электрической энергии на 1 098 159,23 кВт. ч;
 - газоснабжения на 4 105 528,12 куб. м;
- снижение затрат бюджета города Оренбурга на оплату энергоресурсов в бюджетной сфере на 84 147,15 тыс. рублей;
- снижение затрат бюджета города Оренбурга на оплату электрической энергии, потребляемой наружным освещением на 11 600,00 тыс. рублей;
- снижение оплаты жителями за энергоресурсы на 170 987,45 тыс. рублей.

6.24. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целью программы является: «Доля муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях – 100% от общего количества муниципальных служащих к 2030 году».

Срок реализации: 2023-2030 годы.

Ответственным исполнителем программы является Управление муниципальной службы и кадровой политики администрации города Оренбурга.

Соисполнители муниципальной программы: 15 главных распорядителей бюджетных средств.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению Администрации города Оренбурга, КРУ, ДИиЖО, Финансовому управлению, Администрациям Северного и Южного округов, Комитету потребительского рынка, УГОЧСиПБ, УИС, КФКиС, УСП, Управлению образования, УМП, ДГиЗО, УКиИ и УЖКХ.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга»	1 110,9	1 646,2	1 833,9	1 094,4	1 106,3	1 123,7
Всего:		1 110,9	1 646,2	1 833,9	1 094,4	1 106,3	1 123,7

Относительно утвержденных СБР на 2024 год назначений бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы на 2025 год предлагается сократить на 16,5 тыс. рублей или 1,5% и на 2026 год на 4,6 тыс. рублей или 0,4% и на 2027 год увеличить на 12,8 тыс. рублей или 1,2% соответственно.

Согласно проекту изменений муниципальной программы в рамках комплекса процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» планируется организовать получение дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участие в иных обучающих мероприятиях (численность муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях).

Наибольший объем финансирования на 2025-2027 годы планируется утвердить Администрации города Оренбурга (ежегодно по 300,0 тыс. рублей),

ДГиЗО (ежегодно по 150,0 тыс. рублей) и Администрации Южного округа (на 2025 год – 100,0 тыс. рублей, на 2026 год – 104,0 тыс. рублей и на 2026 год – 108,2).

В результате реализации указанного мероприятия муниципальным служащим Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга планируется получить дополнительное профессиональное образование и принять участие в иных обучающих мероприятиях в 2025-2027 годах не менее 199 человек.

В ходе мероприятия установлено, что в расчете к проекту бюджета по Комитету потребительского рынка в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» в рамках ЦСР «Центральный аппарат» (04 4 04 11060) КПРОУиРП предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований на проведение обучения в сумме 20,0 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что мероприятие по подготовке и переподготовке кадров направлено на достижение цели муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга».

На запрос Счетной палаты о планируемых расходах на обучение Комитетом потребительского рынка указано, что бюджетные ассигнования, планируемые на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в размере 20,0 тыс. рублей ошибочно отнесены Комитетом, в рамках целевой статьи расходов «Центральный аппарат» (04 4 04 11060) муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства, сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, сферы размещения наружной рекламы и объектов наружной информации в муниципальном образовании «город Оренбург» на расходы «обучение», тогда как планировались на «прочие расходы».

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Доля муниципальных служащих Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, получивших дополнительное профессиональное образование, принявших участие в иных обучающих мероприятиях, – 100% от общего количества муниципальных служащих к 2030 году	100*	33	67

* В соответствии с распоряжением Администрации города Оренбурга от 28.07.2021 № 44-р «Об утверждении Положения о дополнительном профессиональном образовании муниципальных служащих Администрации города Оренбурга за счет средств бюджета города Оренбурга» дополнительное профессиональное образование муниципальных служащих отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, сельских населенных пунктов, входящих в состав территории муниципального образования «город Оренбург», за счет средств бюджета города Оренбурга осуществляется в течение всего периода прохождения ими муниципальной службы в соответствии со сроками, установленными муниципальными правовыми актами Администрации города Оренбурга, но не реже одного раза в три года, в любой предусмотренной законодательством об образовании форме обучения с отрывом или без отрыва от муниципальной службы либо с использованием возможностей дистанционных образовательных технологий.

6.25. Муниципальная программа «Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»

В соответствии с представленным ответственным исполнителем проектом изменений муниципальной программы, целями программы являются:

1. Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург», до 87% к 2030 году.

2. Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург», до 89 % к 2030 году.

3. Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди населения города Оренбурга в возрасте до 35 лет включительно до 87% к 2030 году.

4. Снижение числа лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания», в возрасте до 35 лет включительно на территории муниципального образования «город Оренбург», в расчете на 10 тыс. населения – 6,51 чел. к 2030 году.

Срок реализации: 2023-2030 годы.

Ответственный исполнитель программы: Служба безопасности администрации города Оренбурга.

Соисполнители программы: Администрации Северного и Южного округов, Управление образования, отдел по обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации города Оренбурга, УМП, Управление по информационной политике, КФКиС, УКиИ, УЖКХ.

Проектом решения на предстоящий трехлетний бюджетный период планируются бюджетные назначения на реализацию одного комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи» с объемом финансирования на 2025 год 2 601,5тыс. рублей, на 2026 год – 2 846,0 тыс. рублей и на 2027год по 2 964,0тыс. рублей.

В соответствии с ведомственной структурой бюджетные ассигнования по программе предлагаются к утверждению: Администрации Северного округа (660,5 тыс. рублей на 2025 год, 815,0 тыс. рублей и 915,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы соответственно), Администрации Южного округа (768,0 тыс. рублей на 2025 год, 841,0 тыс. рублей и 841,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы соответственно), КФКиС (500,0 тыс. рублей ежегодно), Управлению образования (200,0 тыс. рублей ежегодно), УКИ (50,0 тыс. рублей ежегодно), Администрации города Оренбурга (50,0 ежегодно) и УМП (373,0 тыс. рублей, 390,0 тыс. рублей и 408,0 тыс. рублей на 2025-2027 годы соответственно).

На реализацию муниципальной программы на текущий год Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.11.2024 утверждены бюджетные ассигнования в сумме 2 522,0 тыс. рублей.

Сведения об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных комплексом процессных мероприятий, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование структурного элемента	Утверждено СБР на 01.11.2024			Проект решения		
		2024 год	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	2027 год
1	Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи»	2 522,0	2 779,9	2 865,3	2 601,5	2 846,0	2 964,0
Всего:		2 522,0	2 779,9	2 865,3	2 601,5	2 846,0	2 964,0

Относительно 2024 года бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы увеличиваются на 2025 год на 79,5 тыс. рублей или 3,2%, на 2026 год на 324,0 тыс. рублей или на 12,8% и на 2027 год на 442,0 тыс. рублей или 17,5%.

В рамках комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на снижение рисков немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи» Проектом решения предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- борьбу с пропагандой потребления наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи (2 001,5 тыс. рублей, 2 246,0 тыс. рублей и 2 364,0 тыс. рублей или 76,9%, 78,9% и 79,8% от общего объема расходов, утвержденных на 2025-2027 годы соответственно);
- мероприятия, препятствующие распространению наркотических средств и психотропных веществ среди подростков и молодежи (600,0 тыс. рублей ежегодно или 23,1%, 21,1% и 20,2% соответственно по годам).

Согласно проекту изменений муниципальной программы в результате реализации мероприятий в 2025-2027 годах планируется достичь следующие показатели цели программы.

№ п/п	Наименование цели (ед. измерения)	Значения по годам реализации программы		
		2025	2026	2027
1	Снижение уровня преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	94	92	90
2	Снижение числа несовершеннолетних лиц, состоящих на контроле за употребление наркотических средств на территории муниципального образования «город Оренбург» (%)	96	94	92
3	Снижение числа лиц, состоящих на диспансерном учете, среди населения города Оренбурга в возрасте до 35 лет включительно (%)	94	92	90
4	Снижение числа лиц, состоящих под диспансерным наблюдением с диагнозом «наркомания», в возрасте до 35 лет включительно на территории муниципального образования «город Оренбург» (чел. в расчете на 10 тыс. населения)	6,56	6,55	6,54

Счетная палата обращает внимание на то, что 3 из 4-х целей программы направлены на достижение положительного эффекта среди населения города Оренбурга в возрасте до 35 лет включительно, вместе с тем, не охвачено население за указанным возрастным цензом (старше 36).

6.26. Реализация мероприятий региональных и приоритетных проектов Оренбургской области

Согласно Проекту решения муниципальное образование «город Оренбург» в 2025 году принимает участие в реализации двух из 20-ти региональных проектов Оренбургской области (в 2024 году - восемь проектов) и одном приоритетном проекте из пяти Оренбургской области (в 2024 году – два проекта). В 2026 и 2027 годах на территории города Оренбурга Проектом решения предусматривается реализация двух региональных и одного приоритетного проектов Оренбургской области, в 2026 году – двух региональных и одного приоритетного проектов.

Мероприятия по участию в региональных и приоритетных проектах Оренбургской области учтены Проектом решения в составе бюджетных ассигнований трех муниципальных программ:

- «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»;
- «Доступное образование в городе Оренбурге»;
- «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»;

Сведения о бюджетных ассигнованиях на реализацию региональных и приоритетных проектов Оренбургской области на 2025-2027 годы в разрезе муниципальных программ представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

(тыс. рублей)					
№ п/п	Наименование	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
			2025 год	2026 год	2027 год
МП «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»					
1	Региональный проект «Жилье»	2 050 378,3	x	x	x
2	Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»	1 360 000,0	1 082 367,9	1 082 950,1	1 082 950,1
МП «Доступное образование в городе Оренбурге»					
3	Региональный проект «Современная школа»	1 247 599,9	x	x	x
4	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	23 262,1	x	x	x
5	Региональный проект «Педагоги и наставники»	x	186 013,4	186 495,0	23 508,1
МП «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»					
6	Приоритетный проект «Культура малой родины»	1 333,4	1 333,4	1 333,4	1 333,4
7	Региональный проект «Культурная среда»	5 555,6	x	x	x
МП «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»					
8	Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»	6 696,9	x	x	x
МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы»					
9	Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	237 820,4	x	x	x
МП «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»					
10	Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	6 641,5	x	x	x
МП «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»					

11	Приоритетный проект «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов»	4 226,5	x	x	x
12	Региональный проект «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)»	60 787,3	x	x	x
Всего по региональным проектам:		4 992 100,5	1 268 381,2	1 269 445,1	1 106 458,3
Всего по приоритетным проектам:		12 201,3	1 333,4	1 333,4	1 333,4
Всего по региональным и приоритетным проектам:		5 004 301,8	1 269 714,7	1 270 778,5	1 107 791,6

Общий объем ассигнований, предлагаемый к утверждению на реализацию региональных проектов Оренбургской области, составляет:

- на 2025 год – 1 268 381,2 тыс. рублей, что на 3 723 719,3 тыс. рублей или на 74,6% меньше объема ассигнований, утвержденного на реализацию региональных проектов на 2024 год СБР на 01.11.2024;

- на 2026 год – 1 269 445,1 тыс. рублей, что на 3 722 655,4 тыс. рублей или на 74,5 % ниже показателя 2024 года, утвержденного СБР на 01.11.2024;

- на 2027 год – 1 106 458,3 тыс. рублей, что на 3 885 642,2 тыс. рублей или на 77,8 % ниже показателя 2024 года, утвержденного СБР на 01.11.2024.

На реализацию мероприятий приоритетного проекта «Культура малой родины» Оренбургской области Проектом решения предлагается в 2025-2027 годах направить средства в сумме 1 333,4 тыс. рублей ежегодно. Относительно бюджетных назначений текущего года, утвержденных СБР, финансирование проекта не изменяется.

В целом общий объем расходов, направляемых на реализацию региональных и приоритетных проектов Оренбургской области, в 2025 году составит 4,7% от общего объема расходов бюджета, в 2026 году – 5,8 % и в 2027 году – 4,4%.

Одной из причин сокращения количества реализуемых Региональных проектов и как следствие объема бюджетных ассигнований в бюджете города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов является отсутствие планового объема расходов на реализацию региональных проектов «Жилье», «Современная школа», «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», «Культурная среда», «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда», «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов», «Развитие туристической инфраструктуры» в проекте закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов». Вместе с тем, в случае доработки проекта закона Оренбургской области указанные программы могут быть включены для последующей реализации в 2025 году и плановом периоде 2026-2027 годов.

6.27. Непрограммные направления расходов бюджета города Оренбурга

Проектом решения на реализацию непрограммной части расходов предусмотрены бюджетные ассигнования в объемах:

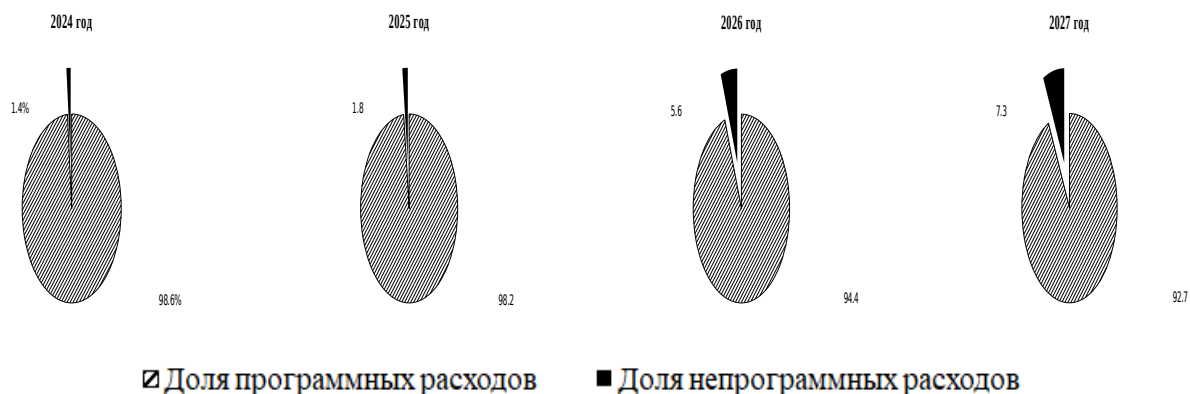
- на 2025 год – 485 651,1 тыс. рублей;

- на 2026 год – 1 231 653,5 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов в сумме 793 909,5 тыс. рублей);

- на 2027 год – 1 830 120,6 тыс. рублей (с учетом условно утвержденных расходов в сумме 1 387 091,9 тыс. рублей).

Доля непрограммных расходов в предстоящем бюджетном периоде, относительно назначений 2024 года, утвержденных СБР, увеличится на 0,4 процентных пункта в 2025 году, на 4,2 процентных пункта в 2026 году и на 5,9 процентных пункта в 2027 году.

Распределение долей непрограммных расходов, относительно общего объема расходов бюджета города Оренбурга представлено на следующей диаграмме.



В 2025 году непрограммные расходы предложены к утверждению 10-ти ГРБС, в 2026 и 2027 годах девяти ГРБС. По сравнению с текущим годом количество ГРБС, которым утверждены бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных расходов (15 ГРБС), в очередном году сократится на пять единиц, в плановом периоде 2026 и 2027 годов на шесть единиц.

Распределение непрограммных расходов по ГРБС, предусмотренных на 2024-2027 годы (без учета условно утвержденных расходов), представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
Администрация города Оренбурга	16 385,0	72 122,0	5 349,6	5 581,1
Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга	150,1	x	x	x
Оренбургский городской Совет	82 811,8	88 982,4	92 541,7	96 243,4
Счетная палата города Оренбурга	28 231,8	31 302,4	32 457,2	33 755,4
Департамент имущественных и жилищных отношений	50 837,6	400,0	500,0	500,0
Финансовое управление	20 397,8	290 000,0	305 000,0	305 000,0
Администрация Северного округа города Оренбурга	41 843,2	500,0	500,0	500,0
Администрация Южного округа города Оренбурга	23 606,9	1 281,3	1 332,5	1 385,8
Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга	14 580,1	1 000,0	x	x
Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга	779,0	x	x	x
Управление по социальной политики	4 625,4			
Управление образования администрации	1 534,4	60,5	60,5	60,5
Департамент градостроительства и земельных отношений	65 936,3	2,5	2,5	2,5

Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга	5 339,0	x	x	x
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга	33 128,7	x	x	x
Всего:	390 187,1	485 651,1	437 744,0	443 028,7

Наибольший удельный вес непрограммных расходов, относительно общего объема непрограммных расходов, приходится на:

- Финансовое управление – 59,7% в 2025 году, 69,7% в 2026 году и 68,8% в 2027 году;

- Оренбургский городской Совет – 18,3% в 2025 году, 21,1% в 2026 году и 21,7% в 2027 году;

-Администрацию города Оренбурга – 14,9 % на 2025 год;

- Счетную палату – 6,4% в 2025 году, 7,4% в 2026 году и 7,6% в 2027 году.

Основные направления непрограммных расходов в 2024-2027 годах представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Направление непрограммных расходов	2024 год (утверждено СБР на 01.11.2024)	Проект решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга	110 338,3	114 406,8	119 228,5	124 329,9
Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности	171 901,0	219 060,5	161 180,5	161 310,5
Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства	493,4	x	x	x
Резервные фонды	100 220,6	150 000,0	150 000,0	150 000,0
Прочие непрограммные мероприятия	7 233,8	2 183,8	7 335	7 388,3
Всего:	390 187,1	485 651,1	437 744,0	443 028,7

- В рамках направления «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления города Оренбурга» Проектом решения предложено утвердить расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования «город Оренбург» и обеспечение деятельности Оренбургского городского Совета и Счетной палаты города Оренбурга.

- По направлению «Прочие мероприятия в рамках управленческой деятельности» основной объем расходов Проектом решения предлагается утвердить на:

- проведение выборов в представительный орган муниципального образования «город Оренбург» - 67 000,0 тыс. рублей в 2025 году;

- исполнение судебных актов и мировых соглашений в 2025 году в сумме 141 060,5 тыс. рублей, в 2026 и 2027 годах в сумме 150 060, 5 тыс. рублей в том числе: Финансовому управлению – на 2025 год в сумме 140 000,0 тыс. рублей, в сумме 150 000,0 тыс. рублей на 2026-2027 годы соответственно, управлению образования – 60,5 тыс. рублей на 2025 и 2027 годы ежегодно, КПиРП – 1 000,0 тыс. рублей на 2025 год.

Согласно информации Финансового управления, представленной письмом от 15.11.2024 № 4-1/663, планирование бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов на 2025 год осуществлялось исходя из анализа исполнения соответствующих расходов в текущем финансовом году и поступивших в

управление на исполнение судебных актов, подлежащих исполнению в плановом периоде.

В предстоящем бюджетном периоде, относительно назначений 2024 года, утвержденных СБР, объем бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов сокращается на 20 806,6 тыс. рублей или на 12,8 %.

На текущий год согласно СБР на 01.11.2024 на исполнение судебных актов утверждены бюджетные ассигнования в размере 161 867,1 тыс. рублей, из них: ДГиЗО – 65 484, 6 тыс. рублей; ДИИЖО – 37 676,7 тыс. рублей; Администрация Северного округа – 29 748,2 тыс. рублей; Администрация Южного округа – 5 652,2 тыс. рублей; УГОЧС и ПБ – 482,5 тыс. рублей; КППРИРП – 1 348,4 тыс. рублей, управление по социальной политике – 4 625,3 тыс. рублей; управление образования – 1 534,4 тыс. рублей, УЖКХ – 1 797,1 тыс. рублей; Администрация города Оренбурга – 50,0 тыс. рублей, Финансовое управление – 13 467,7 тыс. рублей.

Счетная палата отмечает, что согласно Проекту решения и расчетам к проекту бюджета объем бюджетных ассигнований по КППРИРП на исполнение судебных актов в 2025 году предусматривается в размере 1 000,0 тыс. рублей. Вместе с тем, согласно ответу Комитета потребительского рынка от 20.11.2024 на запрос Счетной палаты, объем расходов по рассмотренным судебным делам составляет 296,0 тыс. рублей.

Таким образом, Счетная палата отмечает, что планируемый объем расходов на исполнение судебных актов, запланированный по КППРИРП в сумме 704,0 тыс. рублей не подтвержден судебными актами и исполнительными документами.

- Общий объем расходов резервных фондов на 2025-2027 годы включает в себя:

- о резервный фонд администрации города Оренбурга – 100 000,0 тыс. рублей ежегодно;

- о резерв финансовых и материальных ресурсов – 50 000,0 тыс. рублей ежегодно.

- В рамках направления непрограммных расходов «Прочие непрограммные мероприятия» весь объем средств направляется на выполнение обязательств, связанных с уплатой прочих налогов, финансовое обеспечение реализации инициативных проектов и выплату вознаграждения членам органов территориального общественного самоуправления. Бюджетные ассигнования предлагается утвердить пяти ГРБС: ДИЖО, Финансовое управление, Администрации Северного и Южного округов, ДГиЗО.

Относительно текущего года объем назначений по рассматриваемому направлению в 2025 году сокращается на 5 050,0 тыс. рублей или 69,8%, в 2026 году увеличивается на 101,2 тыс. рублей или 1,4%, в 2027 году увеличивается на 154,5 или 2,1%.

Пунктом 2.2 Проекта решения предлагается к утверждению объем условно утверждаемых расходов бюджета на плановый период 2026 и 2027 годов, а именно:

- на 2026 год – 793 909,5 тыс. рублей;
- на 2027 год – 1 387 091,9 тыс. рублей.

Объемы условно утверждаемых расходов соответствуют требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ и составляют соответственно 3,6% (на

первый год планового периода не менее 2,5%) и 5,5% (на второй год планового периода не менее 5,0%) от общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

6.28. Муниципальный дорожный фонд муниципального образования «город Оренбург»

Пунктом 20 Проекта решения предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов в объеме 5 256 223,2 тыс. рублей, 2 312 114,5 тыс. рублей и 2 960 034,8 тыс. рублей соответственно.

Формирование бюджетных назначений Дорожного фонда произведено на основании пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ и Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 18.09.2012 № 503 (далее – Порядок формирования и использования Дорожного фонда).

Основными источниками формирования Дорожного фонда на 2025-2027 годы являются межбюджетные трансферты, которые составляют соответственно по годам 73,2%, 52,7% и 62,6% от общего объема Дорожного фонда.

Доля земельного налога составляет 9,9% в 2025 году, 24,7% в 2026 году и 19,7% в 2027 году. Доля поступлений от уплаты налога на имущество физических лиц планируется на уровне 5,6%, 13,5% и 11,2% от общего прогнозируемого объема доходов Дорожного фонда в 2025-2027 годах соответственно. Доля налога на доходы физических лиц составляет 3,2% в 2025 году.

На остальные источники (акцизы, инициативные платежи, арендные платежи, штрафы и санкции) приходится 8,1%, 9,1% и 6,6% соответственно по годам.

Информация об объеме доходов, определяющих параметры Дорожного фонда, предусмотренные Проектом решения, представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование источников формирования Дорожного фонда	2025год	Плановый период	
			2026 год	2027 год
1	Налоговые и неналоговые доходы	1 406 366,2	1 093 528,2	1 108 448,5
1.1	Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации	77 427,0	80 820,0	107 160,0
1.2	Налог на доходы физических лиц (по нормативу 3,7923% в 2025 году, 0,0% в 2026-2027 годах)	166 517,8	0,0	0,0
1.3	Налог на имущество физических лиц (по нормативу 100,0% в 2025-2027 годах)	296 479,0	312 867,0	330 894,0
1.4	Земельный налог (по нормативу 100% в 2025-2027 годах)	518 503,0	570 234,0	583 071,0
1.5	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 (по нормативу	343 753,0	129 288,2	86 976,5

	100,0% в 2025 году, 50,5597% в 2026 году и 31,9279% в 2027 году)			
1.6	Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения муниципального образования «город Оренбург» транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	422,0	319,0	347,0
1.7	Инициативные платежи	3 264,4	0,0	0,0
2	Безвозмездные поступления	3 849 857,0	1 218 586,3	1 851 586,3
2.1	Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	0,0	500,0	500,0
2.2	Субсидии бюджетам на создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья	707 000,0	198 086,3	831 086,3
2.3	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов)	2 122 857,0	0,0	0,0
2.4	Прочие субсидии (на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций)	1 020 000,0	1 020 000,0	1 020 000,0
Всего:		5 256 223,2	2 312 114,5	2 960 034,8

В соответствии с пунктом 2.1 Порядка формирования и использования Дорожного фонда, кроме вышеперечисленных источников Дорожный фонд может формироваться за счет:

- использования имущества, входящего в состав автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»;
- передачи в аренду земельных участков, расположенных в полосе отвода автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»;
- платы по соглашениям об установлении сервитутов в отношении земельных участков в границах полос отвода автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» в целях строительства (реконструкции), капитального ремонта объектов дорожного сервиса, их эксплуатации, установки и эксплуатации рекламных конструкций;
- платы по соглашениям об установлении публичных сервитутов в отношении земельных участков в границах полос отвода автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург» в целях прокладки, переноса, переустройства инженерных коммуникаций, их эксплуатации;
- платы за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»;
- денежных средств, поступающих в бюджет города Оренбурга от штрафов за нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства;
- денежных средств, поступающих в бюджет города Оренбурга от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика, взысканных в установленном порядке в связи с нарушением

исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет средств дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контракта или иных договоров;

- денежных средств, внесенных участником конкурса или аукциона, проводимых в целях заключения муниципального контракта, финансируемого за счет средств дорожного фонда, в качестве обеспечения заявки на участие в таком конкурсе или аукционе, в случае уклонения участника конкурса или аукциона от заключения такого контракта и в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации;

- безвозмездных поступлений в бюджет города Оренбурга от физических и (или) юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»;

- бюджетных кредитов, предоставленных из бюджета Оренбургской области на строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург».

Счетная палата отмечает, что в Проекте решения указанные выше доходные источники Дорожного фонда не прогнозируются.

Неиспользованные в текущем финансовом году бюджетные ассигнования дорожного фонда, источником формирования которых являются налоговые и неналоговые доходы, дотации, поступившие из вышестоящих бюджетов, а также неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов, потребность в которых подтверждена, в соответствии с пунктом 1.2 Порядка формирования и использования Дорожного фонда направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году. Таким образом, бюджетные ассигнования Дорожного фонда на 2025 год будут увеличены на остатки бюджетных ассигнований Дорожного фонда, неиспользованных в 2024 году.

Общий планируемый объем расходов Дорожного фонда на 2025 год (5 256 223,2 тыс. рублей) ниже уровня утвержденного Решением о бюджете Дорожного фонда 2024 года (6 349 816,4 тыс. рублей) на 1 093 593,2 тыс. рублей или на 17,2%, а также объема ассигнований, утвержденного СБР на 01.11.2024 по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» (6 722 081,3 тыс. рублей) на 1 465 858,1 тыс. рублей или на 21,8%.

Предлагаемые к утверждению на 2026 год расходы Дорожного фонда в общей сумме 2 312 114,5 тыс. рублей по сравнению с 2025 годом сокращаются на 2 944 108,7 тыс. рублей или на 56,0%. В 2027 году расходы Дорожного фонда, планируемые в общей сумме 2 960 034,8 тыс. рублей, по сравнению с 2026 годом увеличиваются на сумму 647 920,3 тыс. рублей или на 28,0%.

Существенные различия в объемах бюджетных ассигнований Дорожного фонда в 2024-2027 годах, как и в предшествующие периоды, прежде всего, связаны с изменением сумм межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург».

Приложением 12 к Проекту решения предлагается утвердить целевые направления расходования средств Дорожного фонда в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов, представленные в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2025 год	Плановый период	
		2026 год	2027 год
Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования местного значения, проведение проектно-изыскательских работ, научно-исследовательских, опытно-конструкторских при осуществлении дорожной деятельности	2 912 537,7	220 095,9	923 429,2
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых государственных экспертиз)	1 325 588,3	1 194 075,2	1 139 716,6
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, инвентаризация и паспортизация автомобильных дорог, оформление права муниципальной собственности на автомобильные дороги и земельные участки, на которых они расположены, обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения, содержание муниципальных учреждений, осуществляющих дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, приобретение специализированной техники, необходимой для проведения работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения	869 368,7	897 943,4	896 889,1
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	148 728,5	0,0	0,0
Всего:	5 256 223,2	2 312 114,5	2 960 034,8

Дорожный фонд по расходам на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован на основе четырех муниципальных программ.

Формирование ассигнований Дорожного фонда 2025-2027 годы в разрезе муниципальных программ, структурных элементов и мероприятий муниципальных программ представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	2025 год	Плановый период	
		2026 год	2027 год
Муниципальная программа «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге»	4 312 871,7	1 462 185,4	2 113 567,5
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	1 082 367,9	1 082 950,1	1 082 950,1
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	52 063,9	52 646,1	52 646,1
Приведение в нормативное состояние автомобильных дорог городских агломераций	1 030 304,0	1 030 304,0	1 030 304,0
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности»	3 230 503,8	379 235,3	1 030 617,4
Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге)	1 273 714,2	0,0	0,0
Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 этап))	101 939,1	0,0	0,0
Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги ул. Тихая (2 этап))	747 203,7	0,0	0,0
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них	72 230,7	45 386,1	47 675,3
Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения	243 220,4	111 125,1	56 766,5
Строительство автомобильной дороги в районе ул. Липовая, 17 в г. Оренбурге	2 000,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений за счет средств дорожного фонда	2 515,0	2 628,2	2 746,4
Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе в г. Оренбурге) (софинансирование)	1 275,1	0,0	0,0
Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 этап), софинансирование)	102,0	0,0	0,0

Создание объектов транспортной инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги ул. Тихая (2 этап), софинансирование)	748,0	0,0	0,0
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)	120 000,0	0,0	0,0
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.1)	388 888,9	0,0	0,0
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.2)	198 888,9	138 141,9	0,0
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 Этап)	77 777,8	0,0	0,0
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 2.1)	0,0	0,0	738 716,6
Создание объектов инфраструктуры в целях реализации проектов по развитию территорий, расположенных в границах населенных пунктов, предусматривающих строительство жилья (Строительство автомобильной дороги по ул. Рощина от ул. Березка до ул. Рокоссовского в г. Оренбурге)	0,0	81 954,0	184 712,6
Муниципальная программа «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»	148 728,5	0,0	0,0
Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий»	148 728,5	0,0	0,0
Осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий за счет средств дорожного фонда	133 256,5	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории по адресу: г. Оренбург, ул. Шевченко, 249/2	1 250,0	0,0	0,0
Благоустройство территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, пр. Гагарина, 29/2	1 100,0	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории (асфальтирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д.17 В	1 000,0	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории (асфальтирование, бордюрирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Челюскинцев, д. 17Б	1 000,0	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории (асфальтирование) многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Советская, 31/Володарского,13	1 125,0	0,0	0,0
Благоустройство территории (ремонт покрытия тротуара) по адресу: г. Оренбург, ул. Донецкая, д.2	549,3	0,0	0,0
Ремонт асфальтового покрытия дороги многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова,55	1 120,4	0,0	0,0
Ремонт асфальтового покрытия тротуара и входов многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Чкалова, 55	1 305,6	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Туркестанская, д.12 Б	406,3	0,0	0,0
Благоустройство территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург, ул. Кима, д. 6	910,0	0,0	0,0
Благоустройство придомовой территории многоквартирного дома по адресу: г. Оренбург ул. Чкалова, д.25	1 250,2	0,0	0,0
Благоустройство территории многоквартирного дома, ремонт асфальтобетонного покрытия МКД по адресу: г. Оренбург, ул. Туркестанская, д.3	883,7	0,0	0,0
Благоустройство дворовой территории (асфальтовое покрытие двора многоквартирного дома) по адресу: г. Оренбург, проспект Гагарина 2 "Ж"	1 200,0	0,0	0,0
Благоустройство территории (асфальтовое покрытие проезжей части) по адресу: г. Оренбург, ул. Терешковой, 10/2	1 371,4	0,0	0,0
Благоустройство дворовой территории (ремонт асфальтового покрытия) по адресу: г. Оренбург, ул. 60 лет Октября, 25А	1 000,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»	345 376,9	373 466,0	368 337,9
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	10 401,4	12 567,2	12 839,3
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организация мест ожидания общественного транспорта	10 401,4	12 567,2	12 839,3
Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	334 975,5	360 898,8	355 498,6
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений за счет средств дорожного фонда	334 975,5	360 898,8	355 498,6
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»	449 246,1	476 463,1	478 129,4
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	15 096,8	10 297,5	10 671,6
Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, прилегающей к дорогам территории и объектов на ней, организации мест ожидания общественного транспорта	15 096,8	10 297,5	10 671,6

<i>Комплекс процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»</i>	434 149,3	466 165,6	467 457,8
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений за счет средств дорожного фонда	434 149,3	466 165,6	467 457,8
Всего:	5 256 223,2	2 312 114,5	2 960 034,8

- Основной объем расходов в предстоящем трехлетнем бюджетном периоде планируется направить на реализацию муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» - 4 312 871,7 тыс. рублей в 2025 году, 1 462 185,4 тыс. рублей в 2026 году и 2 113 567,5 тыс. рублей в 2027 году или 82,1%, 63,2% и 71,4% от всей программной части Дорожного фонда соответственно.

Весь объем средств предлагается утвердить по двум структурным элементам: Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть» и комплекс процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности».

- Суммарная доля программных расходов Дорожного фонда на реализацию муниципальных программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» составляет 15,1%, 36,8% и 28,6% или 794 623,0 тыс. рублей, 849 929,1 тыс. рублей и 846 467,3 тыс. рублей соответственно в 2025-2027 годах. Основной объем средств в рамках указанных муниципальных программ предлагается утвердить на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Комсервис» (334 975,5 тыс. рублей, 360 898,8 тыс. рублей и 355 498,6 тыс. рублей соответственно по годам) и МКУ «Благоустройство и озеленение» (434 149,3 тыс. рублей, 466 165,6 тыс. рублей и 467 457,8 тыс. рублей).

- По муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» за счет ассигнований Дорожного фонда в очередном финансовом году предусматривается реализация комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий». На его реализацию предлагается утвердить бюджетные ассигнования: на 2025 год – 148 728,5 тыс. рублей, что составляет 2,8% от всей программной части Дорожного фонда, в том числе 15 471,9 тыс. рублей на реализацию инициативных проектов.

6.29. План природоохранных мероприятий

Пунктом 25 Проекта решения предлагается утвердить 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 природоохранных мероприятий за счет прогнозируемого поступления в доход бюджета города Оренбурга средств от платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, 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 на 2025 год в сумме 24 083,0 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 25 246,0 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 25 010,0 тыс. рублей.

Информация об объеме доходов, определяющих параметры Плана природоохранных мероприятий, предусмотренных Проектом решения на 2025-2027 годы, и оценка ожидаемого исполнения доходов бюджета города 2024 года представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование источника доходов	2024 год (оценка)	Предусмотрено проектом решения		
		2025 год	2026 год	2027 год
Федеральная служба по надзору в сфере природопользования				
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	4 928,6	5 162,0	5 162,0	5 162,0
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	0,9	1,0	1,0	1,0
Плата за размещение отходов производства (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	3 005,4	2 216,0	2 216,0	2 216,0
Плата за размещение твердых коммунальных отходов (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	4 200,0	2 593,0	2 593,0	2 593,0
Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа (федеральные государственные органы, Банк России, органы управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации)	13 100,0	10 800,0	10 800,0	10 800,0
Итого по ГАБС:	25 234,9	20 772,0	20 772,0	20 772,0
Администрация Северного округа города Оренбурга				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования	13 000,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0
Итого по ГАБС:	13 000,0	2 000,0	3 000,0	3 000,0
Администрация Южного округа города Оренбурга				
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного	888,0	1 271,0	1 434,0	1 198,0

водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования				
Итого по ГАБС:	888,0	1 271,0	1 434,0	1 198,0
Аппарат Губернатора и Правительства Оренбургской области				
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за незаконную рубку, повреждение лесных насаждений или самовольное выкапывание в лесах деревьев, кустарников, лиан)	0,0	1,0	1,0	1,0
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение правил охоты, правил, регламентирующих рыболовство и другие виды пользования объектами животного мира)	8,0	4,0	4,0	4,0
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение требований лесного законодательства об учете древесины и сделок с ней)	5,0	26,0	26,0	26,0
Административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	0	9,0	9,0	9,0
Итого по ГАБС:	13	40,0	40,0	40,0
Всего:	39 135,9	24 083,0	25 246,0	25 010,0

Относительно ожидаемой оценки исполнения бюджета города в 2024 году, отмечается снижение объема доходов, направляемых на реализацию Плана природоохранных мероприятий в 2025 году на 15 052,9 тыс. рублей или 38,4%, в 2026 году на 13 889,9 или 35,5% и в 2027 году на 14 125,9 тыс. рублей или на 36,1%.

Снижение в основном обусловлено планированием доходов на 2025-2027 годы от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, вреда, причиненного водным объектам, атмосферному воздуху, почвам, недрам, объектам животного мира, занесенным в Красную книгу Российской Федерации, а также иным объектам животного мира, не относящимся к объектам охоты и рыболовства и среде их обитания), подлежащих зачислению в бюджет муниципального

образования на 84,6 %, на 76,9% меньше суммы, по ожидаемой оценке, исполнения бюджета в 2024 году (13 000,0 тыс. рублей).

Сведения о бюджетных ассигнованиях на исполнение в 2025-2027 годах Плана природоохранных мероприятий, согласно информации предоставленной Финансовым управлением, отражены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование структурного элемента	Источник финансирования	2025 год	2026 год	2027 год	Направление расходов
Администрация Северного округа г. Оренбурга					
«Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»					
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	бюджет города	4 493,5	4 783,5	4 724,5	Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду
		6 712,5	6 970,6	6 876,8	Посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха
«Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений»	бюджет города	835, 5	868, 9	903,7	Выполнение мер санитарной безопасности леса и ликвидация очагов вредных организмов
того по муниципальной программе:		12 041,5	12 623,0	12 505,0	
Администрация Южного округа г. Оренбурга					
Муниципальная программа «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга»					
Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории»	бюджет города	3 000,0	3 120,0	3 244,8	Ликвидация навалов мусора на территории города Оренбурга с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду
	бюджет города	9 041,5	9 503,0	9 260,2	Посадка и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха
Итого по муниципальной программе и администрации Южного округа:		12 041,5	12 623,0	12 505,0	
Всего по Плану природоохранных мероприятий:		24 083,0	25 246,0	25 010,0	

Согласно информации, предоставленной Финансовым управлением, на реализацию Плана природоохранных мероприятий Проектом решения предложено направить бюджетные ассигнования за счет средств городского бюджета в 2025 году в сумме 24 083,0 тыс. рублей, в 2026 году в сумме 25 246,0 тыс. рублей и в 2027 году в сумме 25 010,0тыс. рублей.

Средства бюджета города Оренбурга учтены в составе планируемых расходов,

направляемых на План природоохранных мероприятий, в следующих объемах: на 2025 год – 24 083,0 тыс. рублей, на 2026 год – 25 246,0 тыс. рублей и на 2027 год – 25 010,0 тыс. рублей. Указанные объемы соответствуют объемам, указанным в пункте 25 Проекта решения, а также прогнозируемым объемам доходов, определяющих параметры Плана природоохранных мероприятий.

В соответствии с пунктом 2 Правил разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 02.08.2022 № 1370, План природоохранных мероприятий разрабатывается и утверждается уполномоченным органом государственной власти субъекта Российской Федерации по согласованию с Министерством природных ресурсов и экологии Российской Федерации.

План природоохранных мероприятий утвержден исполняющим обязанности министра природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области 01.10.2024 (представлен Финансовым управлением по запросу Счетной палаты) и предусматривает реализацию мероприятий в 2024-2026 годах (далее – Утвержденный План).

Общий объем расходов на 2025 год, предусмотренный Утвержденным Планом, составляет 55 530,8 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, что на 31 447,8 тыс. рублей больше планового объема доходов, определяющих параметры Плана природоохранных мероприятий, на 2025 год, на 2026 год составляет 55 986,8 тыс. рублей, что на 30 740,80 тыс. рублей больше планового объема доходов, определяющих параметры Плана природоохранных мероприятий по соответствующему году.

Таким образом, объемы расходов, предусмотренные Утвержденным Планом на 2025-2026 годы за счет средств бюджета города Оренбурга, не соответствует прогнозируемому объему поступлений 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, предлагаемому к утверждению пунктом 25 Проекта решения.

Бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий в предстоящем бюджетном периоде предлагается утвердить в рамках двух муниципальных программ, целями которых являются:

- «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга»:

1. Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Северного округа города Оренбурга не менее 95% к 2030 году.

2. Доля парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии не менее 85 % к 2030 году»;

- «Комплексное благоустройство территории Южного округа города

Оренбурга»:

1. Удовлетворенность населения деятельностью Администрации Северного округа города Оренбурга не менее 95% к 2030 году.

2. Доля парков и скверов, расположенных на территории Северного округа города Оренбурга, в нормативном состоянии не менее 85 % к 2030 году».

Согласно информации, предоставленной Финансовым управлением, бюджетные ассигнования на исполнение Плана природоохранных мероприятий планируются на:

- ликвидацию навалов мусора на территории города Оренбурга с **целью снижения негативного воздействия на окружающую среду, посадку и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха, а также на выполнение мер санитарной безопасности леса и ликвидация очагов вредных организмов** – расходы запланированы в рамках муниципальных программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» и «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга».

Счетная палата отмечает, что бюджетные ассигнования на реализацию плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды», подлежат отражению в составе муниципальной программы «Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург». Вместе с тем, цели муниципальной программы «Охрана окружающей среды» не в полной мере отражают решение вопросов в сфере охраны окружающей среды и требуют доработки.

Кроме этого, в соответствии с подпунктом 18.2.6 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н, расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие расходы в области охраны окружающей среды подлежат отражению по разделу 0600 «Охрана окружающей среды». В нарушение указанного требования бюджетные ассигнования на реализацию Плана природоохранных мероприятий не предусмотрены в Проекте решения по указанному разделу.

Утверждение бюджетных ассигнований на реализацию указанных мероприятий в рамках муниципальных программ «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» способствует возникновению риска осуществления нецелевого расходования бюджетных средств.

Счётная палата также отмечает, что мероприятия, предусматривающие посадку и содержание зеленых насаждений для улучшения качества атмосферного воздуха в муниципальной программе «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга», не предусмотрены Планом природоохранных мероприятий на 2025 год.

7. Источники финансирования дефицита бюджета, муниципальные заимствования, муниципальные гарантии, муниципальный долг, расходы на обслуживание муниципального долга

Проектом решения предусматривается, что исполнение бюджета города Оренбурга в предстоящем трехлетнем бюджетном периоде будет без дефицита. Пунктами 1.3 и 2.3 Проекта решения предлагается утвердить размеры дефицита на каждый год бюджетного периода в размере 0 рублей. Требования к размеру дефицита, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ, в Проекте решения соблюдены.

Пунктом 19 Проекта решения предлагаются к утверждению источники финансирования дефицита бюджета города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов согласно приложению 11 к Проекту решения, которое представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	2025 год	2026 год	2027 год
Источники финансирования дефицита бюджета, всего:	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ	-83 800,0	-83 880,0	-83 800,0
Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	550 000,0	550 000,0	550 000,0
- за счет средств федерального бюджета на пополнение средств на счете бюджета	550 000,0	550 000,0	550 000,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	-633 800,0	-633 800,0	-633 800,0
- предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение средств на счете бюджета	-550 000,0	-550 000,0	-550 000,0
- предоставленных из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций	-75 000,0	-75 000,0	-75 000,0
- предоставленных из областного бюджета для частичного покрытия дефицитов бюджетов	-8 800,0	-8 800,0	-8 800,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	83 800,0	83 800,0	83 800,00
Увеличение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	-27 309 895,0	-22 567 883,0	-25 703 392,0
Уменьшение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	27 393 695,0	22 651 683,0	25 787 192,0

В соответствии с предлагаемым к утверждению приложением на ближайшие три года основными источниками финансирования дефицита бюджета в полном объеме определены разница между привлеченными и погашенными бюджетными кредитами, а также изменение остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года, что соответствует нормам статьи 96 Бюджетного кодекса РФ, определяющей состав источников финансирования дефицита местного бюджета.

Пунктом 16 Проекта решения предлагается к утверждению Программа муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов согласно приложению 9, которая предусматривает объемы привлечения средств в местный бюджет и предельные сроки погашения долговых обязательств, возникающих при осуществлении муниципальных внутренних заимствований в очередном финансовом году и

плановом периоде, по видам соответствующих долговых обязательств, а также объемы погашения муниципальных долговых обязательств, по соответствующим видам долговых обязательств.

Согласно предлагаемой к утверждению Программе, общий объем внутренних заимствований, планируемых к привлечению на 2025-2027 годы, составляет 1 650 000,0 тыс. рублей (в 2024 году – 550 000,0 тыс. рублей, в 2025 году – 550 000,0 тыс. рублей, в 2026 году – 550 000,0 тыс. рублей), которые в полном объеме предусматривается осуществить в виде привлечения краткосрочных кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (предельный срок погашения – в соответствии с бюджетным законодательством).

Пунктом 2 статьи 93.6 Бюджетного кодекса РФ установлено, что бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета предоставляется субъекту Российской Федерации (муниципальному образованию) в порядке, установленном Правительством Российской Федерации, в размере, не превышающем одной двенадцатой утвержденного законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год объема доходов бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), при условии его возврата не позднее последнего рабочего дня текущего финансового года.

Принятые долговые обязательства по полученным бюджетным кредитам в прогнозируемом трехлетнем периоде планируется погасить в общей сумме 1 901 400,0 тыс. рублей, в том числе в 2025 году – 633 800,0 тыс. рублей, в 2026 году – 633 800,0 тыс. рублей и в 2027 году – 633 800,0 тыс. рублей, из них по видам обязательств:

- погашение основного долга по привлекаемым в соответствующем финансовом году бюджетным кредитам на пополнение остатков средств на счете бюджета – 1 650 000,0 тыс. рублей, в том числе: в 2025 году – 550 000,0 тыс. рублей, в 2026 году – 550 000,0 тыс. рублей, в 2027 году – 550 000,0 тыс. рублей;

- погашение части основного долга по привлеченному в 2018 году бюджетному кредиту из областного бюджета для частичного покрытия дефицитов бюджетов – 20 350,0 тыс. рублей, в том числе: на 2025 год – 8 800,0 тыс. рублей, на 2026 год – 8 800,0 тыс. рублей, на 2027 год – 8 800,0 тыс. рублей;

- погашение основного долга по привлеченному в 2022 году бюджетному кредиту из областного бюджета для погашения долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций – 225 000,0 тыс. рублей, в том числе: на 2025 год – 75 000,0 тыс. рублей, на 2026 год – 75 000,0 тыс. рублей, на 2027 год – 75 000,0 тыс. рублей.

Содержание предлагаемой к утверждению Программы муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов соответствует требованиям статьи 110.1 Бюджетного кодекса РФ. Общая сумма привлечения средств в соответствующем финансовом году не превышает общую сумму, планируемую направить на финансирование дефицита и объемов погашения долговых обязательств, предлагаемых к утверждению на соответствующий финансовый год, что соответствует требованиям пункта 2 статьи 106 Бюджетного кодекса РФ.

Пунктом 18 Проекта решения предлагается к утверждению Программа муниципальных гарантий города Оренбурга в валюте Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов согласно приложению 10, в соответствии с которой муниципальные гарантии в предстоящем бюджетном периоде представляться не будут.

Пунктом 15 Проекта решения предлагается к утверждению верхний предел муниципального внутреннего долга города Оренбурга в следующих размерах:

- на 01.01.2026 – в сумме 185 200,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. рублей;
- на 01.01.2027 – в сумме 104 400,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей;
- на 01.01.2028 – в сумме 17 600,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 рублей.

Указанные объемы муниципального внутреннего долга не превышают планируемый общий годовой объем доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям частей 3 и 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Расчет предлагаемых к утверждению показателей произведен исходя из планируемого объема муниципального внутреннего долга по состоянию на начало очередного финансового года (01.01.2025) в сумме 269 000,0 тыс. рублей, в том числе:

- 44 000,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2018 году бюджетному кредиту для частичного покрытия дефицитов бюджетов в сумме 55 000,0 тыс. рублей (80,0% от суммы долга по соглашению и 16,4% от общей суммы муниципального долга);
- 225 000,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2022 году бюджетному кредиту из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 300 000,0 тыс. рублей (75,0% от суммы долга по соглашению и 83,6% от общей суммы долга).

В течение 2025 года планируется привлечь и погасить краткосрочные бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в общей сумме 550 000,0 тыс. рублей и погасить часть бюджетного кредита в сумме 8 800,0 тыс. рублей, привлеченного в 2018 году, и часть бюджетного кредита в сумме 75 000,0 тыс. рублей, привлеченного в 2022 году.

В расчетную сумму верхнего предела муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2026 года включены непогашенные обязательства по бюджетным кредитам в сумме 185 200,0 тыс. рублей, в том числе:

- 35 500,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2018 году бюджетному кредиту для частичного покрытия дефицитов бюджетов в сумме 55 000,0 тыс. рублей (64,5% от суммы долга по соглашению и 19,0% от общей суммы муниципального долга);
- 150 000,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2022 году бюджетному кредиту из областного бюджета для погашения долговых обязательств

муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 300 000,0 тыс. рублей (50,0% от суммы долга по соглашению и 81,0% от общей суммы долга).

В течение 2026 года планируется привлечь и погасить краткосрочные бюджетные кредиты в общей сумме 550 000,0 тыс. рублей, а также погасить часть бюджетного кредита в сумме 8 800,0 тыс. рублей, привлеченного в 2018 году, и часть бюджетного кредита в сумме 75 000,0 тыс. рублей, привлеченного в 2022 году.

В расчетную сумму верхнего предела муниципального долга по состоянию на 01.01.2027 включены непогашенные обязательства по бюджетным кредитам в общей сумме 101 400,0 тыс. рублей, в том числе:

- 26 400,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2018 году бюджетному кредиту для частичного покрытия дефицитов бюджетов в сумме 55 000,0 тыс. рублей (48,0% от суммы долга по соглашению и 26,0% от общей суммы муниципального долга);

- 75 000,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2022 году бюджетному кредиту из областного бюджета для погашения долговых обязательств муниципальных образований в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 300 000,0 тыс. рублей (25,0% от суммы долга по соглашению и 74,0% от общей суммы долга).

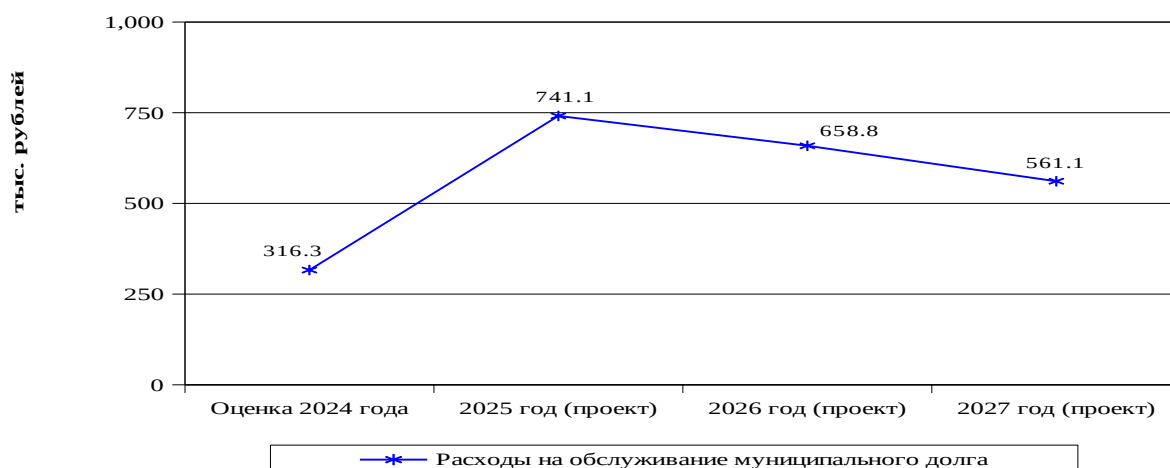
В течение 2027 года планируется привлечь и погасить краткосрочные бюджетные кредиты в общей сумме 550 000,0 тыс. рублей, а также погасить часть бюджетного кредита в сумме 8 800,0 тыс. рублей, привлеченного в 2018 году, и бюджетный кредит в сумме 75 000,0 тыс. рублей, привлеченного в 2022 году.

В расчетную сумму верхнего предела муниципального долга по состоянию на 01.01.2028 включены непогашенные обязательства по бюджетному кредиту в сумме 17 600,0 тыс. рублей – задолженность по привлеченному в 2018 году бюджетному кредиту для частичного покрытия дефицитов бюджетов в сумме 55 000,0 тыс. рублей.

Пунктом 17 Проекта решения предлагается установить объем расходов на обслуживание муниципального долга города Оренбурга на 2025 год – в сумме 741,1 тыс. рублей на 2026 год – 658,8 тыс. рублей, на 2027 год – 561,1 тыс. рублей. Указанные объемы не превышают 15-ти процентный предел, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, и составляют на 2025 год – 0,004% от объема расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы РФ, на 2026 год – 0,005%, на 2027 год – 0,003%.

Расходы в полном объеме планируется направить на уплату процентов по бюджетным кредитам исходя из сумм основного долга, годовой ставки 0,1% и сроков пользования заемными средствами по заключенным и планируемым к заключению соглашениям. Суммы обслуживания бюджетных кредитов, планируемых к привлечению на пополнение остатков средств на едином счете бюджета, рассчитаны исходя из максимальных возможных сроков пользования заемными средствами в год с учетом периода на заключение соглашения (2025 год – 334 дня, 2026 год – 335 дней, 2027 год – 336 дней).

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга в 2024-2027 годах представлена на следующей диаграмме.



Расходы на обслуживание муниципального долга города Оренбурга в предложенных размерах предусмотрены Проектом решения в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга», подразделу 1301 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга», целевой статье расходов 0840270702 «Мероприятие по обслуживанию муниципального долга города Оренбурга», подгруппе вида расходов 730 «Обслуживание муниципального долга».

8. Предложения

Администрации города Оренбурга:

Подготовить поправки к проекту решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», с учетом замечаний Счетной палаты, изложенных в настоящем заключении, и представить их в Оренбургский городской Совет.

Оренбургскому городскому Совету:

Принять к рассмотрению проект решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», с учетом поправок, представленных Администрацией города Оренбурга, учитывающих замечания, изложенные в настоящем заключении.

Председатель
Счетной палаты города Оренбурга

Т.Г. Перова

Заместитель председателя
Счетной палаты города Оренбурга

А.К. Недбайло

Руководитель аппарата
Счетной палаты города Оренбурга

Н.В. Секретёва

Главный инспектор – начальник отдела
Счетной палаты по экспертно-
аналитической и правовой работе

М.В. Калинин

Старший инспектор Счетной палаты
отдела по экспертно –
аналитической и правовой работе

И.В. Богодухова

Старший инспектор Счетной палаты
отдела по экспертно –
аналитической и правовой работе

С.В. Дунаев

Перечень сокращенных наименований отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга - главных администраторов бюджетных средств города Оренбурга

1. Финансовое управление администрации города Оренбурга - Финансовое управление;
2. Департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга – ДГиЗО, Департамент градостроительства и земельных отношений;
3. Комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга – КПРОУиРП, Комитет потребительского рынка;
4. Департамент жилищных и имущественных отношений администрации города Оренбурга – ДИЖО, Департамент жилищных и имущественных отношений;
5. Комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга – КФКиС, Комитет по физической культуре и спорту;
6. Контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга - КРУ;
7. Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга – УЖКХ, Управление жилищно-коммунального хозяйства;
8. Управление записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга - УЗАГС;
9. Управление молодежной политики администрации города Оренбурга – УМП, Управление молодежной политики;
10. Управление образования администрации города Оренбурга - Управление образования;
11. Управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга – УГОЧСиПБ, Управление по гражданской обороне;
12. Управление по информатике и связи администрации города Оренбурга – УИС, Управление по информатике и связи;
13. Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга – УКИ, Управление по культуре и искусству;
14. Управление по социальной политике администрации города Оренбурга – УСП, Управление по социальной политике;
15. Управление экономики и перспективного развития администрации города Оренбурга – Управление экономики;
16. Управление пассажирского транспорта администрации города Оренбурга – УПТ, Управление пассажирского транспорта;
17. Администрация Северного округа города Оренбурга - Администрация Северного округа;
18. Администрация Южного округа города Оренбурга - Администрация Южного округа.