



**СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
ГОРОДА ОРЕНБУРГА**

(Счетная палата г. Оренбурга)
460000, г. Оренбург, ул. Советская, д. 60
телефон: (3532) 98-70-18, 98-73-36
E-mail: oren.spalata@yandex.ru
<http://www.orenburg.ru>

Председателю
Оренбургского городского Совета

Березневой О.П.

Главе города Оренбурга

28.11.2024 № 4-1/715

С.А.

на № Вн.01-06/159 от 18.11.2024

Заключение на проект решения
Оренбургского городского Совета
«О внесении изменений в
решение Оренбургского
городского Совета от 22.12.2023
№ 444»

На основании пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, пункта 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», пункта 2 статьи 15 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970 (далее – Положение о бюджетном процессе), и подпункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265, Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) проведена экспертиза проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444» (далее – Проект решения), направленного в Счетную палату письмом Администрации города Оренбурга от 18.11.2024 № Вн.01-06/159.

Представленным Проектом решения предусматривается внесение изменений в решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – РОГС № 444) с изменениями, внесенными решениями Оренбургского городского Совета от 27.06.2024 № 518 и от 22.08.2024 № 521 (далее – Решение о бюджете, РОГС № 521), направленных на изменение утвержденных на 2024-2026 годы показателей доходной и расходной частей бюджета, а также источников финансирования дефицита бюджета.

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

(тыс. рублей)

Показатель	Утверждено первоначально РОГС № 444	Изменено РОГС № 521	Предусмотрено Проектом решения	Отклонения Проекта решения			
				от РОГС № 444		от РОГС № 521	
				сумма	%	сумма	%
Доходы	26 055 507,0	24 942 012,5	29 082 753,8	+3 027 246,7	+11,6	+4 140 741,3	+16,6
Расходы	26 055 507,0	26 731 881,9	29 968 843,7	+3 913 336,7	+15,0	+3 236 961,8	+12,1

Дефицит	0,0	-1 789 869,4	-886 089,9	-886 090,0	x	+903 779,5	+50,5

Изменения основных параметров городского бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов, предусмотренные Проектом решения, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Показатель	Утверждено РОГС № 521		Предусмотрено Проектом решения		Отклонения			
					2025 год		2026 год	
	2025 год	2026 год	2025 год	2026 год	сумма	%	сумма	%
Доходы	22 481 022,2	19 271 061,3	22 298 402,2	19 313 850,8	-182 620,0	-0,8	+42 789,5	+0,2
Расходы	22 481 022,2	19 271 061,3	22 298 402,2	19 313 850,8	-182 620,0	-0,8	+42 789,5	+0,2
Дефицит	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	x

Согласно пояснительной записке и финансово-экономическому обоснованию Проекта решения внесение изменений в решение о бюджете производится на основании следующих документов, которые представлены в Счетную палату с Проектом решения:

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

1. Доходы бюджета города Оренбурга

Внесение изменений в доходную часть бюджета города Оренбурга, утвержденную Решением о бюджете на 2024-2026 годы, предусматривается Проектом решения в связи с уточнением прогнозных поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также безвозмездных поступлений.

В результате вносимых изменений общий объем доходов бюджета, прогнозируемый на 2024 год (24 942 012,5 тыс. рублей), увеличивается на сумму 4 140 741,3 тыс. рублей или на 16,6% и предлагается к утверждению в сумме 29 082 753,8 тыс. рублей.

Общий объем доходов, прогнозируемый на 2025 год (22 481 022,2 тыс. рублей), сокращается на сумму 182 620,0 тыс. рублей или на 0,8% и предлагается к утверждению в сумме 22 298 402,2 тыс. рублей.

Общий объем доходов, прогнозируемый на 2026 год (19 271 061,3 тыс. рублей), увеличивается на сумму 42 789,5 тыс. рублей или на 0,2% и предлагается к утверждению в сумме 19 313 850,8 тыс. рублей.

Изменения доходной части бюджета, предусмотренные Проектом решения на 2024 год, в разрезе видов доходов представлены в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Показатель	Утверждено первоначально РОГС № 444	Изменено РОГС № 521	Предусмотрено Проектом решения	Отклонения Проекта решения			
				от РОГС № 444		от РОГС № 521	
				тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Налоговые и неналоговые доходы	9 081 008,8	9 079 623,5	9 964 494,8	+883 486,0	+9,7	+884 871,3	+9,7
Налоговые доходы	8 136 140,0	8 136 140,0	9 042 662,0	+906 522,0	+11,1	+906 522,0	+11,1
Налоги на прибыль, доходы	3 797 318,0	3 797 318,0	4 056 241,0	+258 923,0	+6,9	+258 923,0	+6,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	68 832,0	68 832,0	73 480,0	+4 948,0	+6,8	+4 948,0	+6,8
Налоги на совокупный доход	3 263 027,0	3 263 027,0	3 888 943,0	+625 916,0	19,2	+625 916,0	19,2
Налоги на имущество	856 551,0	856 551,0	827 098,0	-29 453,0	-3,4	-29 453,0	-3,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1 769,0	1 769,0	2 068,0	+299,0	+16,9	+299,0	+16,9
Государственная пошлина	148 643,0	148 643,0	194 832,0	+46 189,0	+31,1	+46 189,0	+31,1
Неналоговые доходы	944 868,8	943 483,5	921 832,8	-23 036,0	-2,4	-21 650,7	-2,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	663 405,0	663 405,0	566 873,8	-96 531,2	-14,6	-96 531,2	-14,6
Платежи при пользовании природными ресурсами	52 654,8	52 654,8	20 190,6	-32 464,2	-61,7	-32 464,2	-61,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	16 307,0	16 307,0	7 981,9	-8 325,1	-51,1	-8 325,1	-51,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	181 000,0	181 000,0	262 479,5	+81 479,5	+45,0	+81 479,5	+45,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	24 722,9	24 722,9	59 229,1	+34 506,2	+139,6	+34 506,2	+139,6
Прочие неналоговые доходы	6 779,1	5 393,8	5 077,9	-1 701,2	-25,1	-315,9	-5,9
Безвозмездные поступления	16 974 498,2	15 862 389,1	19 118 259,0	+2 143 760,8	+12,6	+3 255 869,9	+20,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	16 974 194,2	15 862 085,1	19 113 299,1	+2 139 104,9	+12,6	+3 251 214,0	+20,5
Дотации	1 074 292,0	1 118 876,0	1 453 947,6	+379 655,6	+35,3	+335 071,6	+29,9
Субсидии бюджетам	9 031 077,3	7 830 507,5	10 560 162,3	+1 529 085,0	+16,9	+2 729 654,8	+34,9
Субвенции бюджетам	6 616 919,1	6 660 795,8	6 827 490,1	+210 571,0	+3,2	+166 694,3	+2,5
Иные межбюджетные трансферты	251 905,8	251 905,8	271 699,1	+19 793,3	+7,9	+19 793,3	+7,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	268,0	268,0	4 768,0	+4 500,0	+1 679,1	+4 500,0	+1 679,1
Прочие безвозмездные поступления	36,0	36,0	36,0	-	-	-	-
Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0,0	0,0	155,9	+155,9	+100,0	+155,9	+100,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	26 055 507,0	24 942 012,6	29 082 753,8	+3 027 246,8	+11,6	+4 140 741,2	+16,6

1.1. Общий объем налоговых и неналоговых доходов, прогнозируемый на 2024 год (9 079 623,5 тыс. рублей), увеличивается Проектом решения на общую сумму 884 871,3 тыс. рублей или на 9,7%. С учетом указанных изменений общий объем налоговых и неналоговых доходов предлагается утвердить на 2024 год в сумме 9 964 494,8 тыс. рублей.

Общий объем налоговых и неналоговых доходов планового периода 2025 и 2026 годов сокращается на равные суммы 31 882,8 тыс. рублей и предлагается к утверждению в размерах 9 538 554,2 тыс. рублей и 10 110 168,2 тыс. рублей соответственно по годам.

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

Наиболее значительные изменения предлагаются на основании письма Управления Федеральной налоговой службы по Оренбургской области (далее – УФНС) от 02.11.2024 № 12-34/16391@, в соответствии с которым налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год, администрируемые УФНС, увеличиваются на 902 379,0 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц (увеличение на 258 923,0 тыс. рублей), акцизы (увеличение на 4 648,0 тыс. рублей), налоги на совокупный доход (увеличение на 625 916,0 тыс. рублей), налоги на имущество (сокращение на 29 453,0 тыс. рублей), сбор за пользование объектами животного мира (увеличение на 299,0 тыс. рублей), государственная пошлина (увеличение на 41 924,0 тыс. рублей) и доходы от денежных взысканий (увеличение на 122,0 тыс. рублей). Информация о причинах изменений и расчеты прогнозируемых сумм в письме не отражены.

На основании письма Министерства финансов Оренбургской области от 06.09.2024 № 17/03-26/1514 о направлении уточненной оценки ожидаемых поступлений в 2024 году и прогнозных поступлений на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов платы за негативное воздействие на окружающую среду, зачисляемую в консолидированный бюджет Оренбургской области, доведенные Южно-Уральским межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (письмо от 18.08.2024 № 02-07/2481), сокращаются плановые показатели по платежам при пользовании природными ресурсами на 2024 год на сумму 32 464,2 тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы – ежегодно на равные суммы 31 882,8 тыс. рублей. С учетом вносимых изменений прогнозируемый объем данных доходов предлагается к утверждению на 2024 год в сумме 20 190,6 тыс. рублей, на 2025 и 2026 годы – по 20 772,0 тыс. рублей ежегодно.

Информация о причинах сокращения и расчеты прогнозируемых сумм в письме отсутствуют. При этом, согласно Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга на 01.11.2024 кассовые поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду за 10 месяцев текущего года составили 23 784,7 тыс. рублей, что превышает предлагаемый к утверждению прогнозируемый годовой объем на 2024 год на 3 594,1 тыс. рублей.

На основании письма Департамента имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга (далее – ДИИЖО) от 11.11.2024 № 01-22/13320 в связи с уточнением ожидаемой оценки на 2024 год увеличиваются налоговые и неналоговые доходы бюджета на общую сумму 44 278,7 тыс. рублей за счет корректировки следующих плановых показателей:

- доходы в виде прибыли, приходящиеся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам – сокращаются на сумму 673,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 2,0 тыс. рублей. Согласно письму ДИИЖО до конца года ожидается поступление дивидендов от ООО «Новая неделя» в размере 2,0 тыс. рублей. Причины сокращения – «в связи с безвозмездной передачей имущества в государственную собственность Оренбургской области (ООО «ОГСК») в соответствии с постановлением Администрации города Оренбурга от 19.12.2023 № 2151-п». Согласно указанному постановлению, которое издано в том числе на основании постановления Правительства Оренбургской области от 21.11.2023 №

1156-пп «О принятии имущества в государственную собственность Оренбургской области» передано безвозмездно в государственную собственность Оренбургской области из собственности муниципального образования «город Оренбург» доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Оренбургская городская сетевая компания» в размере 50% номинальной стоимостью 5,0 тыс. рублей. Также данное имущество исключено из состава муниципальной казны и реестра муниципального имущества;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – сокращаются на сумму 23 443,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 43 099,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДИиЖО – 10 135,0 тыс. рублей. Причины сокращения – «в связи с отсутствием платежей от ООО «Оренбург Водоканал» по причине сложившейся переплаты за объекты Южно-Уральского водозабора в период с 01.11.2019 по 25.04.2023 на сумму 75 854,4 тыс. рублей, направлено обращение о сверке расчетов аренды с ООО «Оренбург Водоканал»;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) – сокращаются на сумму 14 343,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 87 387,0 тыс. рублей. Причины сокращения идентичны причинам сокращения доходов, получаемых в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов;

- доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий – сокращаются на сумму 627,6 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 47,4 тыс. рублей. Причины сокращения – плановые показатели скорректированы в сумме фактических поступлений «по итогам хозяйственной деятельности за 2023 год МУП «МИФ»;

- прочие поступления от использования имущества (плата, поступившая в рамках договора социального найма жилого помещения) – сокращаются на сумму 6 874,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 60 495,0 тыс. рублей. Причины сокращения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений «в связи с сокращением площади муниципального жилого фонда»;

- прочие поступления от использования имущества (плата, поступившая в рамках договора найма жилого помещения жилищного фонда коммерческого использования) – сокращаются на сумму 773,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 4 358,0 тыс. рублей. Причины сокращения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений «в связи со снижением платежеспособности нанимателей»;

- прочие поступления от использования имущества (плата, поступившая в рамках договора найма специализированного жилищного фонда) – сокращаются на сумму 1 505,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 2 460,0 тыс. рублей. Причины сокращения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений «в связи со снижением платежеспособности нанимателей»;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов (иные доходы от компенсации затрат) – увеличиваются на сумму 152,6 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 1 154,9 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДИиЖО – 183,6 тыс. рублей. Причины увеличения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу – увеличиваются на сумму 72 287,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 151 427,0 тыс. рублей. Причины увеличения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений доходов от реализации плана приватизации и преимущественного права арендаторов муниципального имущества, а также взыскания дебиторской задолженности;

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – сокращаются на сумму 4 252,6 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 6 626,4 тыс. рублей. Причины сокращения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений доходов;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов – увеличиваются на сумму 23 609,5 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 33 358,2 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДИиЖО – 32 109,5 тыс. рублей. Причины увеличения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений доходов (до конца года ожидаются поступления в сумме 2 432,3 тыс. рублей от реализации земельного участка по адресу: ул. Яицкая/пер. Банный, д. 31/7);

- прочее возмещение ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа – увеличиваются на сумму 720,9 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 780,9 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДИиЖО – 720,9 тыс. рублей. Причины увеличения – плановые показатели скорректированы в соответствии с Методикой с учетом фактических и ожидаемых поступлений доходов по исполнительным листам (фактически поступило 716,2 тыс. рублей в счет возмещение ущерба в рамках уголовного дела от ИП Овчинникова О.А., до конца года ожидаются поступления по исполнительным листам от двух человек на сумму 4,7 тыс. рублей).

На основании письма Департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга (далее – ДГиЗО) от 14.11.2024 № 01-24/3715-вн в связи с фактическим и ожидаемым поступлением в соответствии с Методикой корректируются администрируемые доходные источники, в связи с чем доходы бюджета на 2024 год сокращаются на сумму 62 984,3 тыс. рублей. Изменения плановых показателей предлагаются по следующим видам доходов бюджета:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – увеличиваются на сумму 31 959,9 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 267 360,9 тыс. рублей. Причины увеличения – «корректировка сумм начислений арендной платы за землю; задатки от торгов; поступления дебиторской задолженности»;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов – сокращаются на сумму 92 506,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 43 099,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДГиЗО – 32 964,0 тыс. рублей. Причины сокращения – «запланированные торги по земельному участку на ул. Карагандинской с ориентировочной суммой 97,0 млн. руб. не состоялся по причине изъятия данного земельного участка Правительством Оренбургской области под комплексное развитие территории». В соответствии с письмом Министерства архитектуры и пространственно-градостроительного развития Оренбургской области (далее – Минарх) от 05.04.2024 № 36-01/833-исх в целях реализации комплексного развития территории в соответствии с главой 10 Гражданского кодекса РФ планируется освоение земельного участка ориентировочной площадью 13 174,0 кв с месторасположением: г. Оренбург, ул. Карагандинская в кадастровом квартале 56:44:0421001;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов – сокращаются на сумму 7 051,3 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 33 358,2 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели ДГиЗО – 32 964,0 тыс. рублей. Причины сокращения – «в связи с незначительным количеством обращений (заявлений) граждан, юридических лиц, предварительно планируемых; выкуп земельных участков под объектами недвижимости»;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – сокращаются на сумму 3 798,7 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 4 464,3 тыс. рублей. Причины сокращения – «в связи с незначительным количеством обращений граждан»;

- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств – увеличиваются на сумму 8 118,3 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 8 259,3 тыс. рублей. Причины увеличения – «поступление дебиторской задолженности в рамках исполнительного производства» (уточнены суммы с невыясненных платежей в связи с ошибочным перечислением УФССП по Оренбургской области платежей на другого администратора доходов);

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения тяжеловесными транспортными

средствами – увеличиваются на сумму 293,5 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 300,5 тыс. рублей. Причины увеличения – «в связи с передачей полномочий по администрированию платежей от ФКУ «Росдормониторинг».

На основании письма Комитета по обеспечению деятельности мировых судей Оренбургской области (далее – Комитет) от 12.11.2024 № 44/8834 о направлении уточненной оценки ожидаемых поступлений увеличиваются плановые показатели по административным штрафам на 2024 год на сумму 11 624,1 тыс. рублей. С учетом вносимых изменений прогнозируемый объем данных доходов предлагается к утверждению на текущий год в сумме 59 229,1 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели Комитета – 17 034,1 тыс. рублей. Согласно представленным расчетам и пояснениям плановые показатели увеличиваются в связи с превышением кассовых поступлений за 10 месяцев текущего года над утвержденными годовыми прогнозными показателями.

На основании письма Минарха от 18.11.2024 № 36-01/3329-исх в связи с фактическим и ожидаемым поступлением в соответствии с Методикой увеличиваются налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год на общую сумму 11 497,2 тыс. рублей по следующим источникам:

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – увеличивается на сумму 230,0 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 4 365,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели Минарха – 330,0 тыс. рублей. Согласно представленным расчетам и пояснениям, прогнозируемое поступление соответствует фактическим поступлениям по данному главному администратору за 10 месяцев 2024 года;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (плата за право на заключение договора (контракта)) – предлагается включить в доходы бюджета и утвердить в сумме 11 267,2 тыс. рублей (ранее не планировались). Согласно представленным расчетам и пояснениям, прогнозируемые Минархом доходы по данному источнику соответствуют фактическим поступлениям за 10 месяцев 2024 года.

На основании письма Администрации Северного округа города Оренбурга (далее – АСО) от 13.11.2024 № 01-09/3529 в связи с уточнением ожидаемой оценки на 2024 год с учетом поступлений доходов на 01.11.2024 увеличиваются неналоговые доходы бюджета на общую сумму 6 952,7 тыс. рублей, из них в основном за счет корректировки следующих плановых показателей:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – сокращаются на сумму 4 604,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 1 323,3 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели АСО - 396,0 тыс. рублей (платные услуги МКУ «Комсервис»). Причины сокращения – «снижение количества обращений за оказанием платных услуг», кассовые поступления за 10 месяцев текущего года составили 135,7 тыс. рублей;

- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного

окружающей среде – увеличиваются на сумму 11 487,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 13 888,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели АСО - 13 000,0 тыс. рублей. Причины увеличения – фактические поступления от ООО «Шелковый путь Логистика» в размере 10 000,0 тыс. рублей, кассовые поступления за 10 месяцев текущего года составили 12 503,3 тыс. рублей.

На основании письма Администрации Южного округа города Оренбурга (далее – АЮО) от 05.11.2024 № 01-10/3817 в связи с уточнением ожидаемой оценки на 2024 год с учетом поступлений доходов на 01.11.2024 сокращаются неналоговые доходы бюджета на общую сумму 5 266,4 тыс. рублей, из них в основном за счет корректировки следующих плановых показателей:

- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – сокращаются на сумму 4 975,7 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 1 323,3 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели АЮО – 24,3 тыс. рублей (платные услуги МКУ «Благоустройство и озеленение»). Причины сокращения – «снижение количества обращений за оказанием платных услуг в связи с паводком», за 10 месяцев текущего года кассовые поступления отсутствовали;

- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде – сокращаются на сумму 508,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в сумме 13 888,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели АСО – 888,0 тыс. рублей. Причины сокращения – «снижение количества обращений за вырубкой зеленых насаждений, кассовые поступления за 10 месяцев текущего года составили 326,9 тыс. рублей.

На основании письма Комитета потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга (далее – КПРОУиРП, Комитет) от 05.11.2024 № 01-39/1368Вн в связи с фактическим и ожидаемым поступлением в соответствии с Методикой увеличиваются налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год на общую сумму 4 811,6 тыс. рублей по следующим источникам:

- государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – увеличивается на сумму 4 035,0 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 4 365,0 тыс. рублей (с учетом иных ГАДБ), из них прогнозные показатели Комитета – 4 035,0 тыс. рублей. Согласно представленным расчетам и пояснениям, ранее не прогнозируемое КПРОУиРП поступление государственной пошлины включается в доходы бюджета в связи с внесением дополнений в полномочия Комитета по администрированию государственной пошлины в рамках Федерального закона № 98-ФЗ, устанавливающего право рекламораспространителей на продление срока выдачи разрешений на установку рекламных конструкций;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию рекламных конструкций – увеличивается на сумму 776,6 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 23 652,6 тыс. рублей. Согласно представленным расчетам и пояснениям, ожидаемое поступление исчислено в соответствии с Методикой с учетом фактически полученных доходов.

Проектом решения также предусматриваются изменения прогнозных показателей по доходам на основании писем следующих главных администраторов:

- Администрации города Оренбурга – об увеличении доходов бюджета на сумму 1 480,2 тыс. рублей, в основном за счет роста доходов от сдачи в аренду имущества и платежей в целях возмещения убытков, причиненных отклонением от заключения контракта;

- Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга – об увеличении доходов бюджета на сумму 1 558,9 тыс. рублей, в основном за счет роста штрафов, неустойки, пени, уплаченных в случае просрочки исполнения обязательств по муниципальному контракту;

- Управления образования администрации города Оренбурга – об увеличении доходов бюджета на сумму 1 031,7 тыс. рублей, в основном за счет возврата дебиторской задолженности и иных доходов от компенсации затрат;

- Управления по культуре и искусству администрации города Оренбурга – об увеличении доходов бюджета на сумму 32,1 тыс. рублей, в основном за счет возврата дебиторской задолженности;

- Счетной палаты города Оренбурга – о сокращении доходов на сумму 60,0 тыс. рублей в связи с уменьшением поступлений административных штрафов.

1.2. Объем безвозмездных поступлений, утвержденный на 2024 год (15 862 389,1 тыс. рублей), увеличивается Проектом решения на сумму 3 255 869,9 тыс. рублей или на 20,5% и предлагается к утверждению в сумме 19 118 259,0 тыс. рублей. На 2025 год (12 910 585,2 тыс. рублей) прогнозные показатели сокращаются на 150 737,2 тыс. рублей или на 1,2%, на 2026 год (9 129 010,3 тыс. рублей) прогнозные показатели увеличиваются на 74 672,3 тыс. рублей или на 0,8%. С учетом указанных изменений общий объем безвозмездных поступлений в городской бюджет предлагается к утверждению на 2025 год – в сумме 12 759 848,0 тыс. рублей и на 2026 год – в сумме 9 203 682,6 тыс. рублей.

Основной объем изменений предусматривается по **безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ**, которые предлагаются Проектом решения к утверждению в следующих объемах: на 2024 год – 19 113 299,1 тыс. рублей, на 2025 год – 12 759 567,0 тыс. рублей, на 2026 год – 9 203 391,6 тыс. рублей. Изменения предусматриваются Проектом решения на основании полученных уведомлений из областного бюджета по следующим всем видам межбюджетных трансфертов.

Плановые показатели по **дотациям** предлагаются к изменению в части объема, утвержденного на 2024 год (1 118 876,0 тыс. рублей), который увеличивается на сумму 335 071,6 тыс. рублей или на 29,9%. С учетом предлагаемых уточнений прогнозный объем дотаций в городском бюджете на 2024 год составит 1 453 947,6 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов планируемые к поступлению суммы дотаций не изменяются и составляют 500,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогнозные показатели по **межбюджетным субсидиям** Проектом решения предлагается:

- на 2024 год (7 830 507,5 тыс. рублей) – увеличить на 2 729 654,8 тыс. рублей или на 34,9% и утвердить в общей сумме 10 560 162,3 тыс. рублей;

- на 2025 год (6 201 061,9 тыс. рублей) – сократить на 150 737,2 тыс. рублей или на 2,4% и утвердить в общей сумме 6 050 324,7 тыс. рублей;

- на 2026 год (2 417 744,9 тыс. рублей) – увеличить на 74 674,3 тыс. рублей или на 3,1% и утвердить в общей сумме 2 492 417,2 тыс. рублей.

Прогнозные показатели по *субвенциям* увеличиваются на 2024 год на 166 694,3 тыс. рублей или на 2,5% и предлагаются к утверждению в общем объеме 6 827 490,1 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов планируемые к поступлению объемы субвенций не изменяются и составляют 6 456 836,5 тыс. рублей и 6 458 568,6 тыс. рублей соответственно.

Прогнозные показатели по *иным межбюджетным трансфертам* увеличиваются на 2024 год на 19 793,3 тыс. рублей или на 7,9% и предлагаются к утверждению в общей сумме 271 699,1 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов планируемые к поступлению суммы иных трансфертов не изменяются и составляют 251 905,8 тыс. рублей и 6 458 568,6 тыс. рублей соответственно.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций увеличиваются на 2024 год на сумму 4 500,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в общей сумме 4 768,0 тыс. рублей. Увеличение бюджетных назначений предлагается на основании заключенного соглашения о сотрудничестве между ПАО «Газпром нефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга на 2024 год, которым предусмотрена финансовая помощь на капитальный ремонт системы отопления Дома культуры п. Бердянка с проектированием и проведением косметического ремонта.

На плановый период 2025 и 2026 годов утвержденные объемы безвозмездных поступлений от негосударственных организаций не изменяются и составляют 250,0 тыс. рублей и 263,0 тыс. рублей соответственно.

Ранее не планируемые ***доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** включаются в прогнозные показатели на 2024 год в сумме 155,9 тыс. рублей. Увеличение бюджетных назначений предлагается на основании обращения Управления по культуре и искусству администрации города Оренбурга в связи с кассовыми поступлениями в указанной сумме возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет.

2. Расходы бюджета города Оренбурга

Проектом решения предлагается увеличить расходы бюджета, утвержденные Решением о бюджете на 2024 год в общем объеме 26 731 881,9 тыс. рублей, на сумму 3 236 961,8 тыс. рублей или на 12,1% и утвердить их в общем объеме 29 968 843,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета, утвержденные на плановый период 2025 года в общем объеме 22 481 022,2 тыс. рублей, предлагается уменьшить на сумму 182 620,0 тыс. рублей и утвердить их в общем объеме 22 298 402,2 тыс. рублей.

Расходы бюджета, утвержденные на плановый период 2026 года в общем объеме 19 271 061,3 тыс. рублей, предлагается увеличить на сумму 42 789,5 тыс. рублей и утвердить их в общем объеме 19 313 850,8 тыс. рублей.

Анализ изменений, предложенных Проектом решения изменений расходов бюджета представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Бюджет на 2024 год	Плановый период	
		2025 год	2026 год
УТВЕРЖДЕНО РОГС № 521			
РАСХОДЫ, всего	26 731 881,9	22 481 022,2	19 271 061,3
из них (справочно)			
Программная часть	26 370 673,6	21 966 739,6	18 463 667,5
Непрограммные расходы	361 208,3	259 210,4	229 643,2
Условно утвержденные расходы	0,0	255 072,2	577 750,6
Публично нормативные обязательства	152 597,9	147 715,0	149 159,0
Бюджетные инвестиции	5 972 189,1	4 388 882,5	601 371,9
Дорожный фонд города Оренбурга	6 349 816,4	4 987 291,4	2 310 314,2
Резервные фонды	99 000,0	95 000,0	105 000,0
ПРЕДЛОЖЕНО ПРОЕКТОМ РЕШЕНИЯ			
РАСХОДЫ, всего	29 968 843,7	22 298 402,2	19 313 850,8
из них (справочно)			
Программная часть	29 462 225,8	21 629 759,7	18 352 098,5
Непрограммные расходы	506 617,9	259 210,4	229 643,2
Условно утвержденные расходы	0,0	409 432,2	732 109,1
Публично нормативные обязательства	154 477,6	147 715,0	149 159,0
Бюджетные инвестиции	6 077 819,8	4 247 871,2	676 044,2
Дорожный фонд города Оренбурга	6 545 956,7	4 987 291,4	2 310 314,2
Резервные фонды	97 720,6	95 000,0	105 000,0
ИЗМЕНЕНИЯ (+/-)			
РАСХОДЫ, всего	3 236 961,8	-182 620,0	42 789,5
из них (справочно)			
Программная часть	3 091 552,2	-336 979,9	-111 569,0
Непрограммные расходы	145 409,6	0,0	0,0
Условно утвержденные расходы	0,0	154 360,0	154 358,5
Публично нормативные обязательства	1 879,7	0,0	0,0
Бюджетные инвестиции	105 630,7	-141 011,3	74 672,3
Дорожный фонд города Оренбурга	196 140,3	0,0	0,0
Резервные фонды	-1 279,4	0,0	0,0

2.1.Основной объем изменений расходной части бюджета предусматривается по муниципальным программам.

Так, внесенный Проект решения предлагает изменения программных расходов на 2024 год по 22-м муниципальным программам. В результате предложенных Проектом решения изменений утвержденные на 2024 год программные расходы бюджета увеличиваются на 3 091 552,2 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в общей сумме 29 462 225,8 тыс. рублей, что составляет 98,3% от всех расходов бюджета.

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ, предусмотренных Проектом решения на 2024 год, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование программы	Утверждено РОГС № 521	Предложено Проектом решения	Отклонения Проекта решения	
			сумма	%
Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга	947 278,2	944 587,7	-2 690,5	-0,3
Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге	6 250 285,4	6 422 596,9	172 311,5	2,8
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»	55 883,0	54 962,4	-920,6	-1,6
Доступное образование в городе Оренбурге	13 072 237,0	13 172 897,9	100 660,9	0,8
Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга	168 725,1	144 196,6	-24 528,5	-14,5
Муниципальная программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в городе Оренбурге на 2016-2027 годы	16 056,2	16 056,2	0,0	0,0
Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург»	241 826,8	241 801,0	-25,8	0,0
Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города	62 226,6	58 798,0	-3 428,6	-5,5

Оренбурга				
Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург»	1 276 994,6	2 004 784,5	727 789,9	57,0
Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Оренбург»	9 949,2	9 949,2	0,0	0,0
Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий	462 795,9	478 565,9	15 770,0	3,4
Спортивный Оренбург	354 832,7	378 516,4	23 683,7	6,7
Социальная поддержка жителей города Оренбурга	148 349,6	161 388,1	13 038,5	8,8
Молодой Оренбург	32 261,1	32 406,0	144,9	0,4
Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург»	913 875,8	928 721,4	14 845,6	1,6
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»	82 738,0	85 715,9	2 977,9	3,6
Охрана окружающей среды в границах муниципального образования «город Оренбург»	16 748,7	16 748,7	0,0	0,0
Информатизация и связь в обеспечении деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Оренбург»	36 954,4	35 894,4	-1 060,0	-2,9
Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга	500 840,8	478 288,0	-22 552,8	-4,5
Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга	558 872,5	640 011,6	81 139,1	14,5
Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными	176 075,1	359 229,0	183 153,9	104,0
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы	911 847,0	2 722 354,2	1 810 507,2	198,6
Профилактика наркомании на территории муниципального образования «город Оренбург»	2 522,0	2 521,0	-1,0	0,0
Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург»	69 382,4	70 200,6	818,2	1,2
Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга	1 115,5	1 034,1	-81,4	-7,3
ИТОГО ПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ	26 370 673,6	29 462 225,8	3 091 552,2	11,7

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ, предусмотренных Проектом решения, повлияло на целевые показатели (индикаторы), утвержденные на 2024 год. Согласно представленным с Проектом решения документам, изменения показателей планируется в семи муниципальных программах, а именно «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург», «Социальная поддержка жителей города Оренбурга», «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными»; «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга»; «Спортивный Оренбург» и «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Оренбург». Согласно представленных с Проектом решения документов, предлагаемые изменения бюджетных ассигнований не окажут влияние на целевые показатели 15-ти муниципальных программ.

Влияние изменений на целевые показатели указанных муниципальных программ отражено в приложении к ФЭО по расходам.

2.2. Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов бюджетов на 2024 год в соответствии с Проектом решения представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела расходов	Утверждено РОГС № 521	Предусмотрено Проектом решения	Отклонения Проекта решения	
			тыс. рублей	%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	1 021 284,4	1 085 929,8	64 645,4	6,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 328,5	4 328,5	0,0	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных	72 862,5	71 043,0	-1 819,5	-2,5

образований				
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	350 096,7	378 280,8	28 184,1	8,1
Судебная система	0,0	0,0	0,0	x
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	123 065,1	123 831,4	766,3	0,6
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	x
Резервные фонды	13 026,4	5 600,5	-7 425,9	-57,0
Другие общегосударственные вопросы	457 905,20	502 845,6	44 940,4	9,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	147 315,4	150 852,8	3 537,4	2,4
Органы юстиции	27 668,2	28 953,2	1 285,0	4,6
Гражданская оборона	168,5	168,5	0,0	0,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	112 994,5	115 246,9	2 252,4	2,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	6 484,2	6 484,2	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	7 754 574,6	8 038 055,2	283 480,6	3,7
Сельское хозяйство и рыболовство	3 789,0	3 789,0	0,0	0,0
Лесное хозяйство	12 220,0	8 220,0	-4 000,0	-32,7
Транспорт	947 278,3	948 911,5	1 633,2	0,2
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 349 816,4	6 545 956,7	196 140,3	3,1
Другие вопросы в области национальной экономики	441 470,9	531 177,9	89 707,0	20,3
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	2 490 993,5	5 238 254,0	2 747 260,5	110,3
Жилищное хозяйство	344 949,7	515 506,6	170 556,9	49,4
Коммунальное хозяйство	543 663,1	1 258 945,8	715 282,7	131,6
Благоустройство	1 505 503,0	3 341 002,6	1 835 499,6	121,9
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	96 877,7	122 799,0	25 921,3	26,8
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	20 252,9	20 347,4	94,4	0,5
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	20 252,9	20 347,4	94,4	0,5
ОБРАЗОВАНИЕ	13 372 952,4	13 469 101,3	96 148,8	0,7
Дошкольное образование	4 153 157,2	4 155 332,8	2 175,5	0,1
Общее образование	7 401 582,6	7 497 028,0	95 445,4	1,3
Дополнительное образование детей	1 419 821,1	1 413 868,0	-5 953,1	-0,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 115,5	1 034,1	-81,4	-7,3
Молодежная политика	27 110,9	27 042,3	-68,6	-0,3
Другие вопросы в области образования	370 165,1	374 796,2	4 631,1	1,3
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	546 821,4	579 572,9	32 751,5	6,0
Культура	466 120,3	498 871,8	32 751,5	7,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	80 701,1	80 701,1	0,0	0,0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	968 162,1	980 330,0	12 167,9	1,3
Пенсионное обеспечение	52 173,4	54 480,2	2 306,8	4,4
Социальное обеспечение населения	33 394,6	32 262,6	-1 132,0	-3,4
Охрана семьи и детства	820 116,5	814 620,5	-5 496,0	-0,7
Другие вопросы в области социальной политики	62 477,6	78 966,7	16 489,1	26,4
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	355 400,6	379 084,3	23 683,7	6,7
Физическая культура	300 393,9	323 525,6	23 131,7	7,7
Массовый спорт	31 111,1	31 111,1	0,0	0,0
Спорт высших достижений	161,3	161,3	0,0	0,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	23 734,3	24 286,3	552,0	2,3
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	28 000,0	27 000,0	-1 000,0	-3,6
Телевидение и радиовещание	15 700,0	15 900,0	200,0	1,3
Периодическая печать и издательства	12 300,0	11 100,0	-1 200,0	-9,8
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	26 124,6	316,2	-25 808,4	-98,8
ВСЕГО	26 731 881,90	29 968 843,7	3 236 961,8	12,1

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

Сокращение бюджетных ассигнований на 2024 год предлагается по двум разделам из одиннадцати предусмотренных:

- «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга» – на сумму 25 808,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 316,2 тыс. рублей;
- «Средства массовой информации» – на сумму 1 000,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 27 000,0 тыс. рублей».

Увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год предлагается по девяти разделам бюджетной классификации. В наибольших объемах (>250 000,0 тыс. руб.)

Проектом решения предложено увеличить расходы по следующим разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – на сумму 2 747 260,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 5 238 254,0 тыс. рублей;
- «Национальная экономика» – на сумму 283 480,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 8 038 055,2 тыс. рублей.

В наименьших объемах (<100 000,0 тыс. руб.) Проектом решения предложено увеличить расходы по следующим разделам:

- «Образование» – на сумму 96 148,8 тыс. рублей и утвердить их в сумме 13 469 101,3 тыс. рублей;
- «Общегосударственные вопросы» – на сумму 64 645,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 085 929,8 тыс. рублей;
- «Культура, кинематография» – на сумму 32 751,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 579 572,9 тыс. рублей;
- «Физическая культура и спорт» – на сумму 23 683,7 тыс. рублей и утвердить их в сумме 379 084,3 тыс. рублей;
- «Социальная политика» – на сумму 12 167,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 980 330,0 тыс. рублей;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на сумму 3 537,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 150 852,8 тыс. рублей;
- «Охрана окружающей среды» – на сумму 94,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 20 347,4 тыс. рублей.

Анализ изменений, предложенных Проектом решения по группам видов расходов на 2024 год представлен в следующей таблице.

Код	Наименование вида расходов	Утверждено РОГС № 521	Предусмотрен о Проектом	Изменение (тыс. рублей)	
				сумма	%
	ВСЕГО	26 731 881,9	29 968 843,7	3 236 961,8	12,1
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	1 697 472,7	1 699 888,3	2 415,6	0,1
110	Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	886 839,40	881 736,2	-5 103,2	-0,6
120	Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	810 633,30	818 152,1	7 518,8	0,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	4 975 793,40	7 096 615,4	2 120 822,0	42,6
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	281 462,4	296 830,4	15 368,0	5,5
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	145 941,5	148 058,2	2 116,7	1,5
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	124 715,8	138 167,2	13 451,4	10,8
330	Публичные нормативные выплаты гражданам не социального характера	6 656,4	6 419,4	-237,0	-3,6
340	Стипендии	405,0	405,0	0,0	0,0
350	Премии и гранты	1 861,2	1 898,1	36,9	2,0
360	Иные выплаты населению	1 882,5	1 882,5	0,0	0,0
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	5 972 189,1	6 077 819,8	105 630,7	1,8
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	12 745 929,2	12 946 890,3	200 961,1	1,6
610	Субсидии бюджетным учреждениям	839 960,7	849 785,3	9 824,6	1,2
620	Субсидии автономным учреждениям	11 821 964,6	11 977 985,3	156 020,7	1,3
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	84 003,9	119 119,7	35 115,8	41,8
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	26 124,6	316,2	-25 808,4	-98,8
800	Иные бюджетные ассигнования	1 032 910,5	1 850 483,3	817 572,8	79,2
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	764 843,3	1 482 718,0	717 874,7	93,9
830	Исполнение судебных актов	125 799,2	146 113,9	20 314,7	16,1
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	129 241,6	216 050,9	86 809,3	67,2
870	Резервные средства	13 026,4	5 600,5	-7 425,9	-57,0

880	Специальные расходы	0,0	0,0	0,0	x
990	Условно утверждаемые расходы	0,0	0,0	0,0	x

В разрезе групп видов расходов основное увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год предусматривается Проектом решения по следующим видам расходов:

1) закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – на сумму 2 120 822,0 тыс. рублей или на 42,6%. Согласно финансово-экономическому обоснованию к Проекту решения (далее – ФЭО) основной причиной увеличения является проведение работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов благоустройства за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения, выполнение работ по благоустройству общественных территорий и осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий;

2) предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг – на сумму 717 874,7 тыс. рублей или 93,9%. Согласно ФЭО основной причиной увеличения бюджетных ассигнований является проведение работ по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства.

В разрезе групп видов расходов основное сокращение бюджетных ассигнований на 2024 год предусматривается Проектом решения по следующим видам расходов:

1) обслуживание государственного (муниципального) долга – на сумму 25 808,4 тыс. рублей или 98,8%. Основное уменьшение бюджетных ассигнований обусловлено отсутствием необходимости в привлечении кредитных средств от кредитных организаций;

2) резервные средства – на сумму 7 425,9 тыс. рублей или на 57,0%. Согласно ФЭО, основное сокращение связано с изменением объема резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга.

2.3. Сведения о предлагаемых к утверждению Проектом решения бюджетных ассигнованиях 2024 года и их изменении относительно РОГС № 521 в разрезе ГРБС представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено РОГС № 521	Проект решения	Отклонение
Администрация города Оренбурга	1 469 845,1	1 515 376,6	45 531,5
контрольно-ревизионное управление администрации города Оренбурга	17 534,1	17 684,2	150,1
Оренбургский городской Совет	83 202,5	80 312,9	-2 889,6
Счетная палата города Оренбурга	28 231,8	28 231,8	0,0
департамент имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга	1 058 330,2	1 353 393,8	295 063,6
финансовое управление администрации города Оренбурга	254 874,3	171 271,4	-83 602,9
Администрация Северного округа города Оренбурга	578 558,9	575 275,6	-3 283,3
Администрация Южного округа города Оренбурга	604 634,1	625 516,1	20 882,0
управление записи актов гражданского состояния администрации	27 668,2	28 953,2	1 285,0

города Оренбурга			
комитет потребительского рынка, услуг и развития предпринимательства администрации города Оренбурга	69 924,5	67 548,7	-2 375,8
управление по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности администрации города Оренбурга	81 991,2	85 440,3	3 449,1
управление по информатике и связи администрации города Оренбурга	40 436,4	39 376,4	-1 060,0
комитет по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга	346 463,8	370 147,5	23 683,7
управление по социальной политике администрации города Оренбурга	144 862,2	162 487,6	17 625,4
управление образования администрации города Оренбурга	11 867 336,1	11 975 599,6	108 263,5
Управление молодежной политики администрации города Оренбурга	32 174,4	32 387,9	213,5
департамент градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга	8 634 488,7	10 724 552,7	2 090 064,0
Управление по культуре и искусству администрации города Оренбурга	837 954,8	834 094,8	-3 860,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга	553 370,6	1 281 192,8	727 822,2
ВСЕГО	26 731 881,9	29 968 843,7	3 236 961,8

Счетная палата обращает внимание на то, что за период с последнего внесения изменений в РОГС № 444, в части касающейся корректировки бюджетных ассигнований (решение Оренбургского городского Совета от 27.06.2024 № 518), на основании решений финансового управления администрации города Оренбурга, внесено 92 изменения в сводную бюджетную роспись по расходам бюджета города Оренбурга. В ходе подготовки настоящего заключения установлено, что основной объем изменений бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению Проектом решения, утвержден в сводной бюджетной росписи по расходам бюджета города Оренбурга. Согласно данным Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>) и представленному в Счетную палату Отчету об исполнении бюджета города Оренбурга по состоянию на 01.11.2024 (форма 0503117) на часть предлагаемых Проектом решения к изменению бюджетных ассигнований заключены муниципальные контракты, по которым произведены кассовые расходы, также расходы произведены и по другим направлениям, не связанным с проведением закупочных процедур.

Основной объем изменений предложен Проектом решения по следующим Главным распорядителям средств бюджета города Оренбурга.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга** (далее - ДГиЗО) на 2024 год на 2 090 064,0 тыс. рублей, сократить на плановый период 2025 года на 140 274,1 тыс. рублей и утвердить их в сумме 10 724 552,7 тыс. рублей и 5 382 612,2 тыс. рублей соответственно. Бюджетные назначения планового периода 2026 года не корректируются.

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

1. «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2024 год на 172 311,5 тыс. рублей.

Изменения бюджетных ассигнований предусмотрены по трем структурным элементам:

- Региональному проекту Оренбургской области проект «Жилье» - перераспределяются бюджетные ассигнования в сумме 41 850,6 тыс. рублей,

утвержденные на строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, на магистраль районного значения, соединяющую ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова);

- комплексу процессных мероприятий «Осуществление дорожной деятельности» - увеличение на сумму 182 317,3 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения объема бюджетных ассигнований на:

ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению автомобильных дорог местного значения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации - 338 040,8 тыс. рублей;

содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и объектов инженерной инфраструктуры на них – 155 975,6 тыс. рублей.

предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат садоводческим некоммерческим товариществам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, вызванной прохождением весеннего паводка 2024 года на территории муниципального образования «город Оренбург» в проведении восстановительных работ на землях общего пользования для обеспечения проезда автомобильного транспорта – 30 665,6 тыс. рублей;

- уменьшения объема бюджетных ассигнований на:

капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения – 264 794,4 тыс. рублей;

магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе (Дублер ул. Чкалова) – 62 985,1 тыс. рублей;

строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге – 14 285,1 тыс. рублей;

обеспечение деятельности подведомственного учреждения – 300,0 тыс. рублей

- комплексу процессных мероприятий «Создание объектов инфраструктуры, обеспечение эксплуатации и содержание объектов муниципальной собственности» – сокращение на сумму 10 005,8 тыс. рублей. Корректировка бюджетных ассигнований связана с сокращением на 10 152,4 тыс. рублей бюджетных назначений на ремонт здания ул. Парковый, ул. Цвиллинга и увеличением бюджетных ассигнований на обеспечение эксплуатации и содержание иных объектов муниципальной собственности на 146,6 тыс. рублей.

2. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» – бюджетные ассигнования на 2024 год сокращаются на 45,5 тыс. рублей в связи с внесением изменений в решение Оренбургского городского Совета от 02.11.2023 № 416 «О наказах избирателей на 2024 год».

3. «Регулирование градостроительной деятельности, землепользования, сохранение памятников монументальной скульптуры и объектов культурного наследия, создание архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Оренбург» – бюджетные ассигнования на 2024 год сокращаются на 25,8 тыс. рублей, в том числе за счет перераспределения бюджетных ассигнований с обеспечения деятельности центрального аппарата в сумме 2 696,7 тыс. рублей (заработная палата и закупки товаров, работ, услуг) на оплату

земельного налога (1 245,5 тыс. рублей), оплату труда сотрудников МБУ «УКС» (1 500,0 тыс. рублей) и т.д.

4. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» – Проектом решения предложено утвердить на 2024 год средства на реализацию мероприятий Регионального проекта «Развитие туристической инфраструктуры (Оренбургская область)» в сумме 60 787,3 тыс. рублей.

Указанные бюджетные ассигнования внесены в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса РФ 18.07.2024.

Согласно данным Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>) за счет указанных бюджетных ассигнований заключены муниципальные контракты на разработку дизайн-проекта и изготовление утепленного, укомплектованного оборудованием и мебелью мобильного офиса-прицепа стоимостью 17 000,0 тыс. рублей и поставку, сборку и монтаж двух уличных интерактивных киосков стоимостью 3 636,9 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что действующей редакцией указанной муниципальной программы не предусмотрена цель, направленная на развитие туристической инфраструктуры.

Кроме этого, на уровне муниципального образования «город Оренбург» не принят нормативно-правовой акт о наделении ДГиЗО либо иного главного распорядителя бюджетных средств полномочиями по развитию туристической инфраструктуры.

5. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2029 годы» – бюджетные ассигнования увеличиваются на 2024 год на 1 810 507,2 тыс. рублей, в том числе на выполнение работ по благоустройству общественных территорий на 371 960,3 тыс. рублей и ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов благоустройства за счет средств резервного фонда Правительства РФ в сумме 1 438 546,9 тыс. рублей.

6. «Доступное образование в городе Оренбурге» – бюджетные ассигнования сокращаются на 2024 год на 5 709,4 тыс. рублей и на 2025 год на 140 274,1 тыс. рублей. Изменения связаны с уменьшением объема бюджетных ассигнований на строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина (на 2024 год на 4 719,4 тыс. рублей и на 2025 год на 152 284,2 тыс. рублей) и сокращением бюджетных ассигнований на предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям на 2024 год на 990,0 тыс. рублей и их увеличением на 2025 год на 12 010,1 тыс. рублей.

Изменение бюджетных ассигнований планового периода на строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина предложено в Проекте решения на основании уведомления министерства финансов Оренбургской области от 10.10.2024 № 851/1268, которым предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на 2025 год на 150 000,0 тыс. рублей.

При этом, согласно данным Единой информационной системы в сфере закупок (<https://zakupki.gov.ru>) срок исполнения муниципального контракта № ЭК-0085(23) от 05.04.2023 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту

«Школа на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга» - 31.12.2024. Таким образом, Проектом решения не предусмотрены в полном объеме бюджетные ассигнования на выполнение обязательств по указанному муниципальному контракту.

Вместе с тем, представленным в Счетную палату проектом решения Оренбургского городского Совета «О бюджете города Оренбурга на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» бюджетные ассигнования на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство школы на 1755 мест по ул. Гаранькина г. Оренбурга) предусмотрены на 2025 год в общей сумме 1 621 319,8 тыс. рублей.

Также, Проектом решения предложено на 2024 год увеличить объем непрограммных расходов ДГиЗО на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» на сумму 52 238,7 тыс. рублей.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **комитету по физической культуре и спорту администрации города Оренбурга** в сумме 23 683,7 тыс. рублей и утвердить их в сумме 370 147, 5 тыс. рублей. Объем назначений планового периода 2025 и 2026 годов не корректируется.

Изменения предложены по муниципальной программе «Спортивный Оренбург», в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:

- «Капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций» увеличиваются бюджетные ассигнования на 17 330,6 тыс. рублей. Увеличиваются ассигнования (в связи с изменениями наказов избирателей – 952,3 тыс. рублей, 600,0 тыс. рублей - на закупку борцовского мата СШ №6, на 15 778,3 тыс. рублей - на создание футбольного поля СК «Маяк», по видам расходов в рамках комплекса мероприятий перераспределяются бюджетные ассигнования в сумме 2080,8 тыс. рублей на СШ №3 для устранения последствий паводка (демонтаж здания).

- «Организация и проведение физкультурных и спортивных мероприятий и обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере физической культуры и спорта» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 5 801,1 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований на сумму 5 629,1 тыс. рублей направлено на обеспечение деятельности подведомственных учреждений (150,5 тыс. рублей на аварийную вырубку деревьев, 6401,1 тыс. рублей в связи с передачей СК «Маяк» в СШ №9). Сокращаются бюджетные ассигнования по данному направлению в размере 922,5 тыс. рублей на обеспечение выполнения муниципального задания подведомственными учреждениями в связи с экономией.

Сокращаются бюджетные ассигнования на организацию и проведение физкультурных и спортивных мероприятий на 630,5 тыс. рублей (-600,0 тыс. рублей на закупку борцовского мата СШ №6, - 30,5 тыс. рублей на награждение ветеранов спорта).

- «Осуществление управленческих функций в сфере физической культуры и спорта» - бюджетные ассигнования в размере 552,0 тыс. рублей увеличиваются на оплату труда.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **управлению образования администрации города** Оренбурга (далее – Управление образования) на 2024 год на 108 263,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 11 975 599,6 тыс. рублей. На плановый период 2025 года объем бюджетных ассигнований сокращается на 9 725,9 тыс. рублей (расходы для проведения проектно-изыскательских работ ДГиЗО по объекту: «Школа на 1135 мест по ул. Геннадия Донковцева») и предлагается к утверждению в сумме 11 069 741,5 тыс. рублей. Бюджетные назначения планового периода 2026 года не корректируются.

Основной объем изменений бюджетных ассигнований, утвержденных Управлению образования, предложен Проектом решения по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» - бюджетные ассигнования увеличиваются на 2024 год на 106 370,3 тыс. рублей и сокращаются на 2025 год на 9 725,9 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» на 2024 год на 380,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях (40 000,0 тыс. рублей), обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому (897,3 тыс. рублей) и осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях (548,4 тыс. рублей);

- сокращения бюджетных ассигнований на предоставление общедоступного дошкольного образования, присмотр и уход за детьми (35 745,2 тыс. рублей), предоставление субсидий на возмещение затрат организациям осуществляющим образовательную деятельность (269,8 тыс. рублей), обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому (897,3 тыс. рублей) и модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных образовательных организаций (4 152,7 тыс. рублей).

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация предоставления начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детям» на 2024 год на 109 571,9 тыс. рублей и сокращения на 2025 год на 9 725,9 тыс. рублей.

Корректировка объема бюджетных ассигнований на 2024 год предусматривается за счет:

- увеличения расходов на предоставление субсидий на частичное возмещение затрат по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (11,0 тыс. рублей), осуществление переданных

полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях (2 077,0 тыс. рублей), обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей (129 564,9 тыс. рублей), ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (12 188,0 тыс. рублей), предоставление дополнительного образования детям (111 780,6 тыс. рублей) и включения в бюджет города расходов на ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций (2 605,3 тыс. рублей);

сокращения расходов на предоставление начального общего, основного общего, среднего общего образования детям (43 694,9 тыс. рублей) и исключения в полном объеме расходов на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (104 960,0 тыс. рублей).

На аналогичную ситуацию с исключением в полном объеме бюджетных ассигнований на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей Счетная палата обращала внимание и при подготовке заключений на проект решения Оренбургского городского Совета о внесении изменений в бюджет города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов. Таким образом, система модель персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, представляющая собой систему закрепления определенного объема средств за потребителем и их последующую передачу исполнителю, реализующему дополнительную общеобразовательную программу, вне зависимости от их организационно-правовой формы, по выбору потребителя, на территории муниципального образования «город Оренбург» не функционирует.

Вместе с тем, одной из приоритетных задач реализации федерального проекта «Успех каждого ребенка» национального проекта «Образование» является внедрение целевой модели развития региональной системы дополнительного образования детей с применением современных организационных, правовых и финансово-экономических механизмов, к числу которых относится персонифицированное финансирование (письмо Министерства просвещения РФ от 29.12.2022 № АБ-3915/06);

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» на 2024 год на 2 597,2 тыс. рублей;

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сфере образования и переданных

полномочий муниципальному образованию «город Оренбург» на 2024 год на 985,0 тыс. рублей, что согласно ФЭО в основном связано со сложившейся экономией в результате проведения закупочных процедур.

Также, Проектом решения предложено на 2024 год увеличить объем непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» на сумму 1 075,9 тыс. рублей.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга** (далее - УЖКХ) на 2024 год на 727 822,2 тыс. рублей и на плановый период 2025 года на 7 381,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 281 192,7 тыс. рублей и 409 375,3 тыс. рублей соответственно. Бюджетные назначения планового периода 2026 года не корректируются.

Основные изменения бюджетных ассигнований, утвержденных УЖКХ на 2024 год, предложены Проектом решения по муниципальной программе «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург». Бюджетные ассигнования увеличиваются на 2024 год на 723 835,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения на 701 914,6 тыс. рублей в рамках комплекса процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства». Согласно письму УЖКХ: «необходимо увеличить бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в сумме 715 797,1 тыс. рублей, согласно уведомлению министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области от 03.09.2024 № 663 «Субсидии бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной в результате прохождения весеннего паводка на территории Оренбургской области, по восстановлению объектов жилищно-коммунального хозяйства за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации», а также перераспределить бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных ассигнований на сумму 71,0 тыс. рублей, в целях обеспечения софинансирования из бюджета города Оренбурга в размере 0,0001% от общей стоимости восстановительных работ объектов водоснабжения и водоотведения пострадавших от ЧС»;

- увеличения на 24 480,5 тыс. рублей в рамках комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на благоустройство городских территорий». Согласно письмам УЖКХ расходы планируются на содержание и благоустройство набережной и пляжей реки Урал, содержание одиночных светильников, на устройство, реконструкцию, содержание и ремонт спортивных площадок, благоустройство дворовой территории многоквартирного дома по ул. Родимцева, 10/2, придомовой территории дома по улице Конституции СССР, 5/1, на осуществление мероприятий по содержанию мест захоронения и др.;

- сокращения на 2 559,7 тыс. рублей в рамках комплекса процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций, обеспечение деятельности

подведомственных учреждений и осуществление переданных государственных полномочий Оренбургской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства».

Также Проектом решения предлагается сократить расходы на организацию получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях на 3,3 тыс. рублей в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга».

Кроме этого, Проектом решения предложено на 2024 год увеличить объем непрограммных расходов, в том числе на:

2 667,3 тыс. рублей за счет резервного фонда Администрации города Оренбурга. Согласно ФЭО к Проекту решения увеличение связано с оплатой расходов при организации похорон погибших при участии в СВО (2 000,0 тыс. рублей) и предоставлением дополнительной помощи (667,3 тыс. рублей) на укрепление и восстановление крыши многоквартирного дома, расположенного по адресу: город Оренбург, улица Ленинская, дом 1а;

493,4 тыс. рублей на создание приюта для животных;

829,4 тыс. рублей на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург».

Согласно Проекту решения на плановый период 2025 года предлагается увеличить бюджетные ассигнования УЖКХ на сумму 7 381,9 на устранение строительных недостатков многоквартирного дома по улице Просвещения, 19/3 за счет бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Оренбурга. Выделение бюджетных ассигнований главному распорядителю бюджетных средств предусмотрено постановлением Администрации города Оренбурга от 16.09.2024 № 1629-п.

➤ Проектом решения предлагается сократить общий объем бюджетных ассигнований **управлению по культуре и искусству администрации города Оренбурга** (далее - УКиИ) на 2024 год на 3 860,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 834 094,8 тыс. рублей. Объем назначений планового периода 2025 и 2026 годов не корректируется.

Основные сокращения бюджетных ассигнований, утвержденных УКиИ, предложены Проектом решения по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург». Бюджетные ассигнования сокращаются на 8 900,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

○ сокращения по комплексам процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в системе дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства» на 12 865,9 тыс. рублей и «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства» на 13 434,1 тыс. рублей.

Согласно ФЭО, основной объем бюджетных ассигнований (25 900,0 тыс. рублей) уменьшается: «за счет средств местного бюджета на оплату труда».

В ходе мероприятия установлено, что после внесения Проекта решения сводной бюджетной росписью от 20.11.2024 перераспределены бюджетные ассигнования между ГРБС, а именно: уменьшены ДГиЗО и увеличены УКиИ на

сумму 45 000,0 тыс. рублей (постановление Администрации города Оренбурга от 19.11.2024 № 2117-п).

Таким образом, увеличение объема бюджетных ассигнований на заработную плату УКиИ на 19 100,0 тыс. рублей потребует внесения изменений в Проект решения.

- увеличения на 17 400,0 тыс. рублей в рамках комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, выполняемые в сфере культуры и искусства».

Согласно письму УКиИ: «В процессе выполнения работ по капитальному ремонту фасада здания МАУ ДК «Молодежный» возникла потребность внесения изменений в проектно-сметную документацию. Изменения в проект обусловлены: необходимостью внесения изменений в работы и материалы по устройству фасада; изменением расположения пандуса на основной входной группе; включением работ по монтажу парапетных отливов, которые были исключены при ремонте кровли. После составления скорректированного сметного расчета стоимость капитального ремонта фасада составила 95 585,3 тыс. рублей, при этом сумма договора составляет 68 000,0 тыс. рублей. В соответствии с п. 23.10 Положения о закупках МАУ ДК «Молодежный» допускается изменение цены договора не более чем на 25%, что составляет 17,0 млн. рублей».

Таким образом, в соответствии с информацией УКиИ, общая потребность в бюджетных ассигнованиях на завершение работ по капитальному ремонту фасада здания составляет 27 585,3 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание на то, что в случае заключения МАУ ДК «Молодежный» дополнительного соглашения или нового договора на выполнение работ с учетом скорректированного локально-сметного расчета (95 585,3 тыс. рублей) и с учетом утверждения Проекта решения, предусматривающего выделение бюджетных ассигнований в сумме 17 000,0 тыс. рублей, возникнет риск невыполнения МАУ ДК «Молодежный» обязательств по оплате в полном объеме работ по капитальному ремонту фасада здания и обращения подрядной организации в суд для взыскания основной суммы долга, судебных расходов и прочих издержек.

Увеличение бюджетных ассигнований на 400,0 тыс. рублей в рамках указанного комплекса процессных мероприятий, согласно ФЭО, предусматривается на реализацию мероприятий общественно значимого проекта «Культурный бюджет» (приобретение основных средств).

Кроме этого, Проектом решения предложено на 2024 год увеличить объем непрограммных расходов за счет средств резервного фонда администрации города Оренбурга на сумму 540,0 тыс. рублей для подготовки проектно-сметной документации на усиление строительных конструкций (устранение аварийности) здания МБУ «Дом культуры «Заря», расположенного по адресу: г. Оренбург, с. Краснохолм, ул. Советская, д. 68 и за счет безвозмездных поступлений на сумму 4 500,0 на проведение капитального ремонта системы отопления в МБУ «ДК «Радуга» (Соглашение от 24.05.2024 № ОРН-24/34000/00667/Р между ПАО «Газпромнефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга).

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации города Оренбурга** на 2024 год на 45 531,5 тыс.

рублей и утвердить их в сумме 1 515 376,6 тыс. рублей. Объем бюджетных назначений планового периода не корректируется.

Проектом решения основные изменения бюджетных ассигнований Администрации города Оренбурга предложены по следующим муниципальным программам:

- «Обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга по решению вопросов местного значения и исполнению отдельных государственных полномочий» – бюджетные ассигнования увеличиваются на 14 485,1 тыс. рублей.

Основной объем увеличения бюджетных ассигнований предусмотрен по комплексам процессных мероприятий «Создание организационных, материально-технических, правовых, документационных, информационных, финансовых и иных условий по решению вопросов местного значения Администрации города Оренбурга» на 8 757,0 тыс. рублей и «Обеспечение архивной деятельности, деятельности по организации культурно-массовых мероприятий, информационно-аналитической деятельности, обеспечение деятельности Администрации города Оренбурга» на 5 728,1 тыс. рублей.

Согласно ФЭО за счет сокращения и перераспределения расходов на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством социально значимых проектов по освещению деятельности Главы города Оренбурга в сети «Интернет» и печатной продукции, экономии по торгам увеличивают бюджетные ассигнования на оплату труда, на финансовое обеспечение затрат, связанных с производством социально значимых теле-радиопрограмм и проектов по освещению деятельности Главы города Оренбурга, приобретение мебели и материально-технических средств для зала заседаний Оренбургского городского Совета, оплату транспортного налога, приобретение сувенирной продукции, обеспечение протокольных мероприятий.

- «Развитие культуры и искусства в муниципальном образовании «город Оренбург» – бюджетные ассигнования увеличены на 25 327,9 тыс. рублей, в том числе: 14 327,9 тыс. рублей МАУ «ЦГМ» на проведение мероприятий, посвященных празднованию Дня города Оренбурга и 11 000,0 тыс. рублей на проведение мероприятий, посвященных празднованию Нового года.

Согласно письму главного распорядителя бюджетных средств в рамках организации и проведения мероприятий, посвященных празднованию:

- Дня города Оренбурга необходимо 14 327,9 тыс. рублей, в том числе: 4 930,6 тыс. рублей на техническое оснащение Площади им. В.И. Ленина для проведения праздничного концерта; 8 305,9 тыс. рублей на перелет, трансфер, проживание и гонорар артиста Российской эстрады; 1 091,3 тыс. рублей на монтаж и демонтаж баннеров, Белт-лайта в парке Железнодорожников (Буаль), услуги скорой помощи, услуги сотрудников ЧОП.

- Нового 2025 года, необходимо 12 426,5 тыс. рублей, в том числе: 350,0 тыс. рублей на транспортные услуги по перевозке украшений на пл. им. В.И. Ленина; 105,0 тыс. рублей на услуги по технической приемке аттракционов; 483,8 тыс. рублей на приобретением баннеров, светодиодных лент для оформления новогоднего украшения «Буаль»; 545,0 тыс. рублей на приобретение цифры «5» для оформления фотозоны «2025»; 9 131,7 тыс. рублей на монтаж елок, иллюминации катка, тюнинг-горки, аттракционов, светодиодных освещений, 1 811,1 тыс.

рублей техническое оснащение Площади им. В.И. Ленина для проведения праздничного концерта. В бюджете 2024 года на организацию данного мероприятия предусмотрено 1 376,7 тыс. рублей. Потребность в дополнительном финансировании в 2024 году составляет 11 049,9 тыс. рублей.

○ «Развитие пассажирского транспорта на территории города Оренбурга» – бюджетные ассигнования сокращаются на 2 690,5 тыс. рублей. Согласно ФЭО, сокращение бюджетных ассигнований связано с экономией расходов по организации перевозки пассажиров по регулируемым тарифам в сумме 170,4 тыс. рублей, уменьшением расходов по организации перевозки пассажиров по регулируемым тарифам в сумме 2 447,2 тыс. рублей и экономией расходов по муниципальным садоводческим маршрутам по регулируемым тарифам в сумме 72,9 тыс. рублей.

Пунктом 6.1.5.1 Правил благоустройства территории муниципального образования «город Оренбург», утвержденных решением Оренбургского городского Совета от 24.10.2017 № 416, установлено, что праздничное оформление территории муниципального образования «город Оренбург» определяется концепцией праздничного оформления, которая утверждается администрацией города и определяется на основании программы мероприятий и схемы размещения объектов и элементов праздничного оформления. Утвержденные концепции проведения праздничных оформлений территории города с Проектом решения и по запросу Счетной палаты не представлены.

Кроме этого, Проектом решения предложено увеличить на 2024 год объем непрограммных расходов на создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга на 4 323,7 тыс. рублей, резерва финансовых и материальных ресурсов на 697,1 тыс. рублей, поощрение управленческих команд (уведомление Министерства финансов Оренбургской области № 824/79 от 27.06.2024) в сумме 3 338,2 тыс. рублей и на исполнение судебных актов в сумме 50,0 тыс. рублей.

➤ Проектом решения предлагается сократить общий объем бюджетных ассигнований **финансовому управлению администрации города Оренбурга** на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на 83 602,9 тыс. рублей, 161 741,9 тыс. рублей, 154 358,5 тыс. рублей соответственно и утвердить их в сумме 171 271,4 тыс. рублей, 218 724,9 тыс. рублей, 238 243,8 тыс. рублей соответственно.

Изменения предложены по следующим муниципальным программам:

1. «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Оренбурга» – сокращение бюджетных ассигнований в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов на 24 538,7 тыс. рублей, 154 360,0 тыс. рублей, 154 358,5 тыс. рублей соответственно, в том числе:

- по комплексу процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» на 2024 год - увеличение за счет получения дотации из областного бюджета на стимулирование повышения уровня социально-экономического развития и качества управления финансами в сумме 606,0 тыс. рублей.

Кроме этого, в рамках указанного комплекса предусмотрено перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 460,5 тыс. рублей. Согласно

ФЭО, перераспределение производится на выплаты персоналу муниципальных органов и оплату больничного листа уволенного сотрудника за счет экономии расходов на прочие услуги;

- по комплексу процессных мероприятий «Организация составления и исполнения бюджета города Оренбурга» - увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 663,7 тыс. рублей. Согласно ФЭО, увеличение предложено в связи с недостаточностью средств для оплаты труда сотрудников подведомственного учреждения;

- по комплексу процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом города Оренбурга» - сокращение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Оренбурга в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов на 25 808,4 тыс. рублей, 154 360,0 тыс. рублей, 154 358,5 тыс. рублей соответственно.

2. «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» – сокращение бюджетных ассигнований на 2024 год по комплексу процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» в размере 24,8 тыс. рублей. Согласно ФЭО, сокращение обусловлено экономией расходов на обучение.

Кроме этого, Проектом решения предложено изменить объем непрограммных расходов на:

- исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – сократить на 2024 год на 51 613,5 тыс. рублей и утвердить в сумме 38 968,1 тыс. рублей;

- создание и использование резервного фонда администрации города Оренбурга – сократить на 2024 год и плановый период 2025 года на 7 204,5 тыс. рублей, 7 381,9 тыс. рублей соответственно и утвердить в сумме 5 529,1 тыс. рублей, 182 618,1 тыс. рублей соответственно;

- создание и использование резерва финансовых и материальных ресурсов – сократить на 2024 год на 221,4 тыс. рублей и утвердить в сумме 71,3 тыс. рублей;

- «Условно утвержденные расходы» – увеличить на плановый период 2025 и 2026 годов на сумму 154 360,0 тыс. рублей и 154 358,5 тыс. рублей соответственно.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **департаменту имущественных и жилищных отношений администрации города Оренбурга** (далее – ДИИЖО) на 2024 год на 295 063,6 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 353 393,8 тыс. рублей. На плановый период 2025 года предлагается сократить бюджетные ассигнования на 737,2 тыс. рублей и утвердить их в размере 796 416,2 тыс. рублей. На 2026 год предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 74 672,3 тыс. рублей утвердить их в сумме 822 142,3 тыс. рублей.

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

1. «Повышение эффективности управления муниципальным имуществом города Оренбурга» - уменьшение бюджетных ассигнований на 2024 год на 3 428,6 тыс. рублей.

Основной объем изменений бюджетных ассигнований предусмотрен по:

- комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере управления муниципальным имуществом» - сокращение бюджетных ассигнований на 2024 год на 3 437,2 тыс. рублей за счет целевой статьи расходов «Центральный аппарат» (сокращение направленно «на оплату больничного листа», «уменьшение на оплату труда с начислениями в связи с ожидаемым исполнением»);

- комплексу процессных мероприятий «Управление муниципальным имуществом города Оренбурга» - 800,0 тыс. рублей перераспределяются с целевой статьи «Содержание объектов муниципального недвижимого имущества муниципальной казны муниципального образования «город Оренбург», в отношении которых осуществляется реестровый учет» на целевую статью «Проведение кадастровых работ, оценочных работ в отношении бесхозяйных объектов недвижимого имущества, объектов муниципального нежилого фонда муниципальной казны, муниципального недвижимого имущества» на проведение оценки нежилых помещений.

2. «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» - основные изменения направлены на:

- увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год на 4 000,0 тыс. рублей. комплексу процессных мероприятий «Мероприятия в сфере реализации жилищной политики» - перераспределения бюджетных ассигнований на сумму 11 502,3 тыс. рублей в связи необходимостью предоставления жилищных сертификатов, а также 488,9 тыс. рублей на оплату труда (на осуществление переданных полномочий). На 2025-2026 годы средства в размере 11 288,7 тыс. руб. перераспределяются на ремонт здания МКУ «Городской центр имущественных и жилищных отношений»;

- комплексу процессных мероприятий «Мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» на 2025 – 2026 годы увеличиваются бюджетные ассигнования на 11 288,7 тыс. рублей на ремонт здания МКУ «Городской центр имущественных и жилищных отношений» за счет целевой статьи «Осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда».

3. «Переселение граждан муниципального образования «город Оренбург» из жилых домов, признанных аварийными» - увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год на 183 153,9 тыс. рублей. На плановый период Проектом решения предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на 2025 год на 737,2 тыс. рублей и увеличение бюджетных ассигнований на 2026 год на 74 672,3 тыс. рублей соответственно.

Основные изменения предусмотрены по комплексу процессных мероприятий «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда муниципального образования «город Оренбург» увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год на 183 153,9 тыс. рублей и сокращение на плановый период 2025 года на 737,2 тыс. рублей, увеличение на 2026 год на 74 672,3 тыс. рублей соответственно, в том числе за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований в соответствии с уведомлениями министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области для соблюдения условия софинансирования на

2024 год на 268 824,8 тыс. рублей на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе:

- с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий»;

- с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета,

- с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (софинансирование);

- сокращения бюджетных ассигнований в соответствии с уведомлениями министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области для соблюдения условия софинансирования на 2024 год в размере 129 803,2 тыс. рублей по мероприятиям по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, находящихся под угрозой обрушения, по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, расположенных на территории исторического поселения регионального значения город Оренбург.

- Перераспределения бюджетных ассигнований в 2025-2026 годах в связи с уведомлениями Оренбургской области, а также соответствующей корректировкой бюджетных ассигнований для соблюдения условия софинансирования:

- сокращение на 81 960,5 тыс. рублей в 2025 году по статье «Реализация мероприятий по переселению граждан из жилых домов, признанных аварийными после 1 января 2017 года, находящихся под угрозой обрушения», на 30 029,8 тыс. рублей в 2026 году по аналогичной статье расходов, а также по статье «Дополнительные мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены» - 1 523,9 тыс. рублей;

- увеличение на 81 223,4 тыс. рублей и на 106 226,0 тыс. рублей в 2025 и 2026 годах соответственно по целевым статьям расходов «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», «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)», «Дополнительные мероприятия по предоставлению жилых помещений гражданам по договорам социального найма и мены».

Кроме этого, Проектом решения предложено увеличить на 2024 год объем непрограммных расходов:

- на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» на 109 988,1 тыс. рублей.

Из общих расходов на исполнение судебных актов 75 854,5 тыс. рублей направлены на исполнение решения Арбитражного суда Оренбургской области А47-5245/2020, которым урегулированы спорные правоотношения между ООО «Оренбург Водоканал» и Администрацией города Оренбурга по аренде

муниципального имущества (договор аренды объектов муниципального нежилого фонда города Оренбурга №1-1309а-6439 от 01.12.2004 (в том числе объектов Южно-Уральского водозабора по дополнительному соглашению от 29.04.2020 № 7129). По результатам судебного разбирательства арендная плата водозабора была установлена на экономически обоснованном уровне на основании дополнительной судебной экспертизы. Вместе с тем, за период с даты, определенной дополнительным соглашением № 7129 от 29.04.2020 до момента заключения Концессионного соглашения (25.04.2023) образовалась излишне уплаченная в бюджет города арендная плата. Бюджетные ассигнования в сумме 75 854,5 тыс. рублей увеличиваются с целью возврата излишне уплаченной арендной платы ООО «Оренбург Водоканал».

- создание и использование резерва финансовых и материальных ресурсов – утвердить в сумме 11 098,4 тыс. рублей. Согласно ФЭО средства планируется увеличить на расходы по размещению пострадавшего населения во временных жилищах и услуги по проведению детально-инструментального обследования многоквартирных домов, пострадавших от весеннего паводка в сумме 297,8 тыс. рублей;

- поощрение региональных и муниципальных управленческих команд Оренбургской области за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти 1 062,4 тыс. рублей в соответствии с уведомлением министерства финансов Оренбургской области.

➤ Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования по **управлению по социальной политике администрации города Оренбурга** на 17 625,4 тыс. рублей на 2024 год и утвердить их в сумме 162 487, 6 тыс. рублей.

Основные изменения бюджетных ассигнований предложены по следующим муниципальным программам:

«Социальная поддержка жителей города Оренбурга» - увеличение бюджетных ассигнований на 13 038,5 тыс. рублей.

- Общее увеличение бюджетных ассигнований на 13 038,5 тыс. рублей предусмотрено по комплексу процессных мероприятий «Предоставление социальных выплат, мер социальной поддержки, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан и проведение социально значимых мероприятий».

Уменьшаются бюджетные ассигнования на 2 799,6 тыс. рублей по различным направлениям расходов в связи экономией, а также фактическим поступлением средств от благотворителей и фактически произведённых выплат по отдельным видам материальной помощи.

На 2 306,8 тыс. рублей увеличиваются ассигнования на предоставление социальных выплат, компенсаций и материальной помощи отдельным категориям граждан («на муниципальные пенсии исходя из фактической численности получателей и перерасчетом пенсий с 01.01.2024 РОГС от 25.03.2024 № 471 «О внесении изменений в РОГС от 22.12.2023 № 437»).

- По комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций в сфере социальной политики» по видам расходов перераспределяются

ассигнования центрального аппарата (176,1 тыс. рублей «перераспределение экономии на оплату труда»).

- «Развитие муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» - сокращение бюджетных ассигнований на 38,5 тыс. рублей.

- По комплексу процессных мероприятий «Повышение эффективности и результативности муниципальной службы в Администрации города Оренбурга» уменьшаются бюджетные ассигнования в размере 38,5 тыс. рублей на организацию получения дополнительного профессионального образования муниципальными служащими Администрации города Оренбурга, отраслевых (функциональных) и территориальных органов Администрации города Оренбурга, участия в иных обучающих мероприятиях.

Кроме этого, Проектом решения предложено изменить на 2024 год объем непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» – утвердить в сумме 4 625,4 тыс. рублей.

На 13 500,0 тыс. рублей увеличиваются бюджетные ассигнования МБУ «ЦЗП» в целях покрытия кредиторской задолженности учреждения.

- Проектом решения предлагается сократить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации Северного округа** на 2024 год на 3 283,4 тыс. рублей и утвердить их в сумме 575 275,6 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов объем бюджетных ассигнований сокращается на 15 923,3 тыс. рублей и 15 922,3 тыс. рублей соответственно (за счет уменьшения расходов на исполнение Плана природоохранных мероприятий) и предлагается к утверждению в сумме 459 189,6 тыс. рублей и 477 568,5 тыс. рублей соответственно.

Проектом решения основные изменения бюджетных ассигнований Администрации Северного округа предложены по муниципальной программе «Комплексное благоустройство и повышение качества жизни населения на территории Северного округа города Оренбурга» – сокращение бюджетных ассигнований на 2024 год на 22 552,7 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов на 15 923,3 тыс. рублей и 15 922,3 тыс. рублей соответственно.

Сокращение бюджетных ассигнований предусмотрено Проектом решения по следующим структурным элементам:

- комплексу процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» на 2024 год на 14 010,0 тыс. рублей и на плановый период 2025 и 2026 годов на 15 923,3 тыс. рублей и 15 922,3 тыс. рублей соответственно, в том числе за счет: сокращения на 2024 год объема закупок на 14 441,1 тыс. рублей и увеличения бюджетных ассигнований на уплату налогов на сумму 431,1 тыс. рублей;

- комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 2024 год на 4 683,8 тыс. рублей, что согласно ФЭО в основном связано с:

- сокращением расходов на оплату труда центрального аппарата (3 798,9 тыс. рублей), оплату земельного налога (6 062,6 тыс. рублей), расходов МКУ

«Комсервис» на реализацию мероприятий Плана природоохранных мероприятий (4 000,0 тыс. рублей) и т.д.;

- увеличения расходов МКУ «Комсервис» на приобретение запасных частей и горюче смазочных материалов (9 961,4 тыс. рублей).

- приоритетному проекту «Вовлечение жителей муниципальных образований Оренбургской области в процесс выбора и реализации инициативных проектов» на 2024 год на 3 858,9 тыс. рублей. В полном объеме исключаются бюджетные ассигнования на обустройство спортивной площадки и сквера отдыха в поселке Холодные Ключи Дзержинского района. Согласно ФЭО, сокращение бюджетных ассигнований связано с «отказом от реализации инициативного проекта». Согласно форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» средства финансового участия граждан в реализации указанного инициативного проекта (312,0 тыс. рублей) в бюджет города Оренбурга по состоянию на 01.11.2024 не поступили.

Кроме этого, Проектом решения предложено увеличить на 2024 год объем непрограммных расходов на исполнение судебных актов и мировых соглашений, иные выплаты по обязательствам муниципального образования «город Оренбург» на сумму 19 269,4 тыс. рублей.

➤ Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **Администрации Южного округа** на 2024 год на 20 882,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 625 516,1 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов объем бюджетных ассигнований сокращается на 15 959,5 тыс. рублей и 15 960,5 тыс. рублей соответственно (за счет уменьшения расходов на исполнение Плана природоохранных мероприятий) и предлагается к утверждению в сумме 487 115,4 тыс. рублей и 507 320,1 тыс. рублей соответственно.

Проектом решения основные изменения бюджетных ассигнований Администрации Южного округа предложены по следующим муниципальным программам:

1. «Комплексное благоустройство территории Южного округа города Оренбурга» – увеличение бюджетные ассигнования на 2024 год на 20 351,7 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов объем бюджетных ассигнований сокращается на 15 959,5 тыс. рублей и 15 960,5 тыс. рублей соответственно (за счет уменьшения расходов на исполнение Плана природоохранных мероприятий).

Увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено на 2024 год по:

- комплексу процессных мероприятий «Благоустройство, озеленение и содержание территории» на 16 835,9 тыс. рублей, что в основном связано с увеличением расходов на реализацию мероприятий по благоустройству и содержанию территории округа (16 123,8 тыс. рублей) – согласно ФЭО 14 000,0 тыс. рублей предложено направить на вывоз мусора с территории округа, 1 500,0 тыс. рублей на исполнение наказов избирателей, 840,3 тыс. рублей на благоустройство территории по ул. Чкалова 32А, при этом сократить расходы по направлению на 216,5 тыс. рублей в связи с образовавшейся экономией;

- комплексу процессных мероприятий «Осуществление управленческих функций по исполнению полномочий органов местного самоуправления и переданных отдельных государственных полномочий Оренбургской области и

обеспечение деятельности подведомственных учреждений» на 2024 год 2 958,2 тыс. рублей, в том числе за счет увеличения бюджетных ассигнований на содержание центрального аппарата на сумму 769,7 тыс. рублей (увеличение расходов на заработную плату на 1 050,5 тыс. рублей, оплату больничного на 2,2 тыс. рублей и уплату налогов на 7,1 тыс. рублей, а также сокращение расходов на осуществление закупок товаров, работ, услуг в сумме 290,1 тыс. рублей) и обеспечение деятельности МКУ «Благоустройство и озеленение» на сумму 2 188,5 тыс. рублей (сокращение расходов на заработную плату на 5 651,8 тыс. рублей и увеличением расходов на осуществление закупок товаров, работ, услуг в сумме 7 840,3 тыс. рублей).

- Проектом решения предлагается увеличить общий объем бюджетных ассигнований **управлению записи актов гражданского состояния администрации города Оренбурга** (далее - УЗАГС) на 2024 год на 1 285,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 28 953,2 тыс. рублей. Объем назначений планового периода 2025 и 2026 годов не корректируется. Средства планируется направить на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда в рамках целевой статьи расходов «центральный аппарат».

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

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

2.4. В рамках непрограммных расходов Проектом решения предложено сократить объем резерва финансовых и материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории города Оренбурга (далее – Резерв финансовых и материальных ресурсов) на 2024 год на 1 279,4 тыс. рублей.

Решением о бюджете размер Резерва финансовых и материальных ресурсов утвержден в сумме 29 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с Проектом решения объем Резерва финансовых и материальных ресурсов на 2024 год составит 27 720,6 тыс. рублей, на плановый период бюджетные ассигнования не изменяются.

Сведения о выделенных на основании постановлений Администрации города Оренбурга в 2024 году бюджетных ассигнованиях Резерва финансовых и материальных ресурсов, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Постановление Администрации города Оренбурга		ГРБС	Сумма
	Дата и номер	Цель		
1	от 03.04.2024 № 562-п (в редакции постановления от 31.05.2024 № 983-п)	Оплата расходов на: обеспечение пострадавшего населения в пунктах временного размещения граждан питанием, питьевой водой, продовольствием и товарами первой необходимости; обеспечение питанием, питьевой водой эвакуируемых пострадавших граждан в пунктах временного размещения; закупки товаров первой необходимости (непродовольственные товары), в том числе одноразовой посуды; транспортное обеспечение, в том числе горюче-смазочные материалы для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	КПРУиРП	374,0
			АСО	145,0
2	от 05.04.2024 № 565-п (в редакции постановления от 03.07.2024 № 1220-п)	Оплата расходов на: обеспечение пострадавшего населения в пунктах временного размещения граждан питанием, питьевой водой, продовольствием и товарами первой необходимости; обеспечение питанием и питьевой водой участников ликвидации чрезвычайной ситуации; размещение пострадавших от затопления граждан в пунктах длительного проживания, а также временное размещение личного состава аварийно-спасательных служб (формирований), привлекаемых к ликвидации чрезвычайной ситуации; обеспечение горюче-смазочными материалами для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	КПРУиРП	2 665,0
			Администрация города Оренбурга	588,3
			ДииЖО	1 608,4
3	от 16.04.2024 № 582-п	Оплата расходов на организацию обеззараживания (утилизации термическим методом) биологических отходов в период ликвидации чрезвычайной ситуации	КПРУиРП	162,8
4	от 19.04.2024 № 640-п (в редакции постановления от 12.09.2024 № 1582-п)	Оплата расходов на обеспечение горюче-смазочными материалами для проведения неотложных мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации	Администрация города Оренбурга	4 628,7
5	от 24.04.2024 № 733-п (в редакции постановления от 01.11.2024 № 1999-п)	Оплата расходов: по обезвреживанию (утилизации термическим методом) биологических отходов; по обеспечению питанием, питьевой водой эвакуируемых пострадавших граждан в пунктах временного размещения и участников ликвидации чрезвычайной ситуации; по закупке товаров первой необходимости (непродовольственные товары), в том числе одноразовой посуды	КПРУиРП	7 987,1
6	от 27.04.2024 № 746-п (в редакции постановления от 28.10.2024 № 1914-п)	Оплата услуг по проведению детально-инструментального обследования многоквартирных домов, пострадавших от весеннего паводка 2024 года	ДииЖО	9 490,0
Всего:				27 649,3

Бюджетные ассигнования Резерва финансовых и материальных ресурсов в сумме 27 649,3 тыс. рублей выделены четырем главным распорядителям бюджетных средств и предусмотрены для осуществления расходов в целях предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайной ситуации.

В соответствии с Проектом решения объем резервного фонда Администрации города Оренбурга (далее – Резервный фонд) на 2024 год и на плановый период не изменяется.

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

(тыс. рублей)

№ п/п	Постановление Администрации города Оренбурга		ГРБС	Сумма
	Дата и номер	Цель		
1	от 06.06.2023 № 994-п (в редакции постановления от	Организация разработки проектной сметной документации на выполнение технических мероприятий по устранению последствий пожара в многоквартирном доме литер АА1 по ул. Советской/ул. Максима Горького, 14/46 в г. Оренбурге.	УЖКХ	13 619,6

	16.09.2024 № 1628-п)	Организация выполнения технических мероприятий по устранению последствий пожара в многоквартирном доме литер АА1 по ул. Советской/ ул. Максима Горького, 14/46 в г. Оренбурге		
2	от 10.01.2024 № 4-п	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	5 000,0
			АСО	3 500,0
3	от 07.02.2024 № 190-п	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	6 000,0
			АСО	4 000,0
4	от 20.02.2024 № 288-п (в редакции постановления от 06.09.2024 № 1536-п)	Оплата расходов по расчистке, погрузке и вывозу снега, устранению зимней скользкости в целях повышения качества транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального образования «город Оренбург»	АЮО	5 673,5
			АСО	4 000,0
5	от 18.04.2024 № 603-п (в редакции постановления от 14.10.2024 № 1805-п)	Оплата расходов при организации похорон погибших (умерших) лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, лиц, принимавших участие в специальной военной операции	УЖКХ	4 000,0
6	от 26.04.2024 № 743-п	Оплата расходов по изготовлению полиграфической продукции (памяток, брошюр) для граждан, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации	ГОЧС	296,5
7	от 21.05.2024 № 898-п	Оплата расходов на проведение детально-инструментального обследования технического состояния строительных конструкций здания МБУ ДК «Заря», расположенного по адресу: г. Оренбург, с. Краснохолм, ул. Советская, 68	УКиИ	299,0
8	от 29.07.2024 № 1361-п	Предоставление дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта крыши многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Ленинская, дом 1а, строительные конструкции которой создают угрозу для жизни и здоровья граждан	УЖКХ	4 950,0
9	от 29.07.2024 № 1362-п	Оплата расходов на проведение Государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости по проведению ремонтных работ многоквартирных домов, пострадавших от паводка в 2024 году, по адресам: г. Оренбург, ул. Потехина, д. 31, 33, 35	УЖКХ	667,3
10	от 06.09.2024 № 1532-п	Возмещения расходов МКП «ОИП» муниципального образования «город Оренбург» на обеспечение автобусами для эвакуации людей и работы подвижных пунктов управления на территории муниципального образования «город Оренбург»	Администрация г. Оренбурга	3 451,3
11	от 16.09.2024 № 1629-п	Оплата расходов на проведение работ по устранению строительных недостатков многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Просвещения, дом 19/3	УЖКХ	7 601,3
12	от 15.10.2024 № 1809-п	Оплата расходов на подготовку проектно-сметной документации на усиление строительных конструкций (устранение аварийности) здания МБУ «ДК «Заря», расположенного по адресу: г. Оренбург, с. Краснохолм, ул. Советская, д. 68	УКиИ	540,0
13	от 06.11.2024 № 2014-п	Возмещение расходов МКП «ОИП» муниципального образования «город Оренбург» на обеспечение автобусами работы подвижных пунктов управления на территории муниципального образования «город Оренбург»	Администрация г. Оренбурга	872,5
Всего:				64 470,9

Основной объем бюджетных ассигнований Резервного фонда направлен на: расчистку, погрузку и вывоз снега (28 173,5 тыс. рублей или 43,7% от общего объема выделенных бюджетных ассигнований); проведение мероприятий по устранению последствий пожара в отношении многоквартирного дома, расположенного по адресу: город Оренбург, улица Советская/улица Максима Горького, дом 14/46 (13 619,6 тыс. рублей или 21,1% от общего объема выделенных бюджетных ассигнований), проведение работ по устранению строительных недостатков многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Просвещения, дом 19/3 (7 601,3 тыс. рублей или 11,8% от общего объема выделенных бюджетных ассигнований) и предоставление дополнительной помощи при возникновении неотложной необходимости в проведении капитального ремонта крыши многоквартирного дома по адресу: город Оренбург, улица Ленинская, дом 1а, строительные конструкции которой создают угрозу для жизни и здоровья граждан (4 950,0 тыс. рублей или 7,7% от общего объема выделенных бюджетных ассигнований).

2.5. Проектом решения предлагается увеличить утвержденный объем бюджетных ассигнований **муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург»** (далее – Дорожный фонд) на 2024 год на сумму 196 140,3 тыс. рублей или на 3,1% и утвердить в сумме 6 545 956,7 тыс. рублей. На

плановый период 2025 и 2026 годов утвержденный объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Проектом решения не изменяется.

Основные изменения в составе источников формирования Дорожного фонда на 2024 год связаны с сокращением поступлений налоговых и неналоговых доходов и увеличением поступлений из областного бюджета.

Информация об источниках формирования Дорожного фонда представлена в следующей таблице.

(тыс. рублей)

2024 год			2025 год			2026 год		
РОГС № 521	Проект решения	Откл.	РОГС № 521	Проект решения	Откл.	РОГС № 521	Проект решения	Откл.
Налоговые и неналоговые доходы								
1 411 451,7	1 206 820,4	-204 631,3	944 589,5	944 589,5	0,0	1 040 469,3	1 040 469,3	0,0
Безвозмездные поступления								
4 693 293,0	5 094 064,6	400 771,6	4 042 701,9	4 042 701,9	0,0	1 269 844,9	1 269 844,9	0,0
Остаток бюджетных ассигнований дорожного фонда на начало года								
245 071,7	245 071,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Объем ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», всего								
6 349 816,4	6 545 956,7	196 140,3	4 987 291,4	4 987 291,4	0,0	2 310 314,2	2 310 314,2	0,0

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

- плановая сумма поступлений налоговых и неналоговых доходов сократится на 2024 год на 204 631,3 тыс. рублей или 14,5%;
- безвозмездные поступления увеличатся на 2024 год на сумму 400 771,6 тыс. рублей или 8,5%.

На 2025 и 2026 годы плановые показатели источников формирования Дорожного фонда Проектом решения не изменяются.

Целевые направления расходования средств Дорожного фонда на 2024 год представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Утверждено РОГС № 521	Проект решения	Отклонение
1	Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования	3 282 917,5	3 209 928,0	-72 989,5
1.1	Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге	123 368,4	81 517,8	-41 850,6
1.2	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап	260 003,7	260 003,7	0,0
1.3	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.1	0,0	0,0	0,0
1.4	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. Этап 1.2	1 998,7	1 998,7	0,0
1.5	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап	763 055,6	763 055,5	0,0
1.6	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап	968 162,1	947 027,6	-21 134,5
1.7	Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге	0,0	0,0	0,0
1.8	Строительство автомобильной дороги ул. Александрова в г. Оренбурге	110 000,0	95 714,9	-14 285,1
1.9	Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство транспортной развязки на пересечении улицы Гаранькина и Загородного шоссе)	849 992,9	849 992,9	0,0
1.10	Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги от ул. Тихой до ул. Автомобилистов (1 этап))	43 731,9	43 731,9	0,0

1.11	Создание объектов инфраструктуры в целях реализации инфраструктурных проектов (строительство автомобильной дороги ул. Тихая (2 этап))	162 604,3	162 604,3	0,0
1.12	Транспортная развязка в районе ул. Театральная, ул. Березка, пр. Северный в г. Оренбурге (решение Арбитражного суда Оренбургской области от 08.11.2023 по делу № А47-6320/2021 (вступило в законную силу 05.03.2024))	0,0	4 280,7	100,0
2	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых государственных экспертиз)	2 087 170,9	2 198 355,7	111 184,8
3	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	948 984,9	1 108 733,9	159 749,0
4	Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в части ремонта асфальтобетонного покрытия проезжей части, внутриквартальных проездов, автомобильных стоянок, устройство, асфальтирование и ремонт пешеходных тротуаров	30 743,1	28 939,1	-1 804,0
Всего:		6 349 816,4	6 545 956,7	196 140,3

Основное увеличение бюджетных ассигнований предлагается по направлениям «Содержание автомобильных дорог общего пользования...» на сумму 159 749,0 тыс. рублей или 16,8%, «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения них» – на 111 184,8 тыс. рублей или 5,3%.

Сокращение бюджетных ассигнований предлагается по направлениям «Проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования» на сумму 72 989,5 тыс. рублей и «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» на 1 804,0 тыс. рублей.

В целом общий объем Дорожного фонда увеличивается на 196 140,3 тыс. рублей или на 3,1%.

На плановый период 2025 и 2026 годов Проектом решения утвержденный объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда не изменяется.

2.6. Проектом решения предлагается сократить утвержденный объем бюджетных ассигнований на реализацию плана мероприятий, разработанного в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации» на 2025 и 2026 годы на сумму 31 882,8 тыс. рублей соответственно. Предлагаемый к утверждению объем бюджетных ассигнований составит на 2025 год - 23 648,0 тыс. рублей и на 2026 год - 24 104,0 тыс. рублей.

Счетная палата обращает внимание, на то, что в соответствии с действующим планом 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 от 01.10.2024 план расходов муниципального образования на 2025 и 2026 годы составляет 55 530,8 тыс. рублей и 55 986,8 тыс. рублей соответственно. Таким образом, проект решения в части объема бюджетных ассигнований на реализацию Плана природоохранных мероприятий не соответствует утвержденному Плану мероприятий.

Также, проектом решения предусмотрено сокращение объема планируемых в 2024 году доходов бюджета по источникам финансирования Плана природоохранных мероприятий на 21 496,2 тыс. рублей. Объем указанных доходов на 2024 год предлагается к утверждению в размере 34 091,6 тыс. рублей. Объем расходов на реализацию природоохранных мероприятий на 2024 год проектом решения не изменяется.

Кроме этого, предлагается исключить указание на источники финансирования Плана природоохранных мероприятий, утвердив в бюджете общий объем бюджетных ассигнований. Предлагаемая к утверждению формулировка и объем бюджетных ассигнований на реализацию Плана природоохранных мероприятий не противоречат постановлению Правительства Российской Федерации от 02.08.2022 № 1370 «О порядке разработки и согласования плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75 и пункте 1 статьи 78 Федерального закона «Об охране окружающей среды», субъекта Российской Федерации».

3. Дефицит бюджета города Оренбурга, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета и муниципальные заимствования

3.1. В связи с увеличением доходов бюджета на 2024 год в объеме, превышающем объем увеличения расходов бюджета на сумму 903 779,4 тыс. рублей, Проектом решения предусматривается сокращение на указанную сумму **дефицита бюджета**, который планируется в размере 886 089,9 тыс. рублей. Размер дефицита на плановый период 2025 и 2026 годов не изменяется и составляет 0 рублей.

Предлагаемый к утверждению размер дефицита составляет 8,89% от общего годового объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует требованиям, установленным пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

3.2. Уточнение **источников внутреннего финансирования дефицита бюджета** предусматривается Проектом решения на 2024-2026 годы в части исключения показателей кредитов кредитных организаций и на 2024 год в части изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

Так, из источников финансирования дефицита бюджета исключены планируемые на 2024-2026 годы к привлечению кредиты от кредитных организаций в ежегодных равных суммах 908 000,0 тыс. рублей, а также планируемые на 2025-2026 годы к погашению кредиты от кредитных организаций в ежегодных равных суммах 908 000,0 тыс. рублей.

Сумма изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета,

утвержденная на 2024 год в размере 920 419,3 тыс. рублей увеличивается на 4 220,6 тыс. рублей и предлагается к утверждению в сумме 924 639,9 тыс. рублей. Размеры уменьшения остатков средств на счетах бюджетов, утвержденные на плановый период 2025 и 2026 годов, не изменяются и составляют ежегодно по 83 800,0 тыс. рублей.

Требования, установленные статьей 96 Бюджетного кодекса РФ к составу источников финансирования дефицита местного бюджета, в представленном Проекте решения соблюдены.

3.3. В связи с исключением из источников финансирования дефицита бюджета кредитов от кредитных организаций Проектом решения предлагается изложить Программу муниципальных внутренних заимствований города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в новой редакции (далее – Проект Программы).

Согласно Проекту Программы из муниципальных заимствований на 2024-2026 годы предлагается исключить ранее планируемые краткосрочные кредиты от кредитных организаций в ежегодных суммах 908 000,0 тыс. рублей, а также ранее планируемые суммы погашения кредитов, предоставленных кредитными организациями, на плановый период 2025 и 2026 годов в ежегодных суммах 908 000,0 тыс. рублей.

Требования, установленные статьей 110.1 Бюджетного кодекса РФ к содержанию Программы муниципальных внутренних заимствований, в представленном Проекте решения соблюдены.

3.4. В связи с изменениями планируемых муниципальных заимствований Проектом решения предусматривается сокращение верхнего предела муниципального внутреннего долга на ежегодные суммы 908 000,0 тыс. рублей.

С учетом вносимых изменений верхний предел муниципального внутреннего долга предлагается к утверждению в следующих размерах: на 01.01.2025 - в сумме 269 000,0 тыс. рублей, на 01.01.2026 - в сумме 185 200,0 тыс. рублей, на 01.01.2027 - в сумме 101 400,0 тыс. рублей.

Объемы муниципального внутреннего долга, предлагаемые к утверждению Проектом решения, соответствуют требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса РФ и представленным расчетам.

3.5. В связи с исключением планируемых к привлечению кредитов от кредитных организаций Проектом решения предусматривается сокращение плановых расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год на сумму 25 808,4 тыс. рублей, на 2025 год – на сумму 154 360,0 тыс. рублей, на 2026 год – на сумму 154 358,5 тыс. рублей.

С учетом вносимых изменений расходы на обслуживание муниципального долга предлагаются к утверждению: на 2024 год - в сумме 316,2 тыс. рублей, на 2025 год - в сумме 741,1 тыс. рублей, на 2026 год - в сумме 658,8 тыс. рублей.

Планируемые суммы подтверждены представленными расчетами, исходя из предполагаемой годовой процентной ставки за пользование бюджетными кредитами в размере 0,1%.

Объемы расходов на обслуживание муниципального долга, предлагаемые к

утверждению Проектом решения, соответствуют требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса РФ.

Выводы

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

- изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись;
- писем главных администраторов доходов бюджета города Оренбурга с предложениями об изменении бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;
- уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
- писем главных распорядителей бюджетных средств города Оренбурга с предложениями об увеличении и (или) перераспределении бюджетных ассигнований.

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

- на 2024 год:

общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 29 082 753,7 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 4 140 741,2 тыс. рублей;

общий объем расходов – в сумме 29 968 843,7 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 3 236 961,8 тыс. рублей;

дефицит бюджета – в размере 886 090,0 тыс. рублей;

- на 2025 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов сокращается на 182 620,0 тыс. рублей и составят в равных суммах 22 298 402,2 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 тыс. рублей;

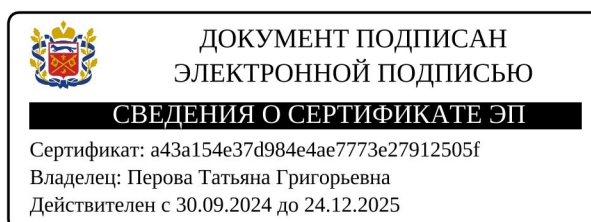
- на 2026 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов увеличивается на 42 789,5 тыс. рублей и составят в равных суммах 19 313 850,8 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 рублей.

3. Внесенный Проект решения предлагает изменения программных расходов на 2024 год по 22-м муниципальным программам, на 2025 год – по пяти, на 2026 год – по четырем.

4. Решение Оренбургского городского Совета от 22.12.2023 № 444 «О бюджете города Оренбурга на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом предложенных Проектом решения изменений отвечает требованиям пунктов 1 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 7 статьи 9 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге. Требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ, соблюдены, в том числе: пункта 3 статьи 81 – по размеру резервных фондов Администрации города Оренбурга, пункта 3 статьи 92.1 – по размеру дефицита местного бюджета, статьи 96 – по источникам

финансирования дефицита бюджета, пункта 2 статьи 106 – по предельным объемам муниципальных заимствований, пункта 3 и 5 статьи 107 – по предельному объему муниципального внутреннего долга, статьи 110.1 – по содержанию программы муниципальных внутренних заимствований, статьи 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга, пункта 5 статьи 179.4 – по объему бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», пункта 3 статьи 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов.

Председатель
Счетной палаты



Калинин Максим Владимирович
+7(3532) 98-73-96