|  |  |
| --- | --- |
| C:\Documents and Settings\ilienaanva\Рабочий стол\герб новый\Оренбург-герб ВЕКТОРНЫЙ.jpg |  |
| СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ОРЕНБУРГА **(Счетная палата г. Оренбурга)**  460000, г. Оренбург, ул. Советская, д. 60  телефон: (3532) 98-70-18, 98-73-36  E-mail: [oren.spalata@yandex.ru](mailto:oren.spalata@yandex.ru)  http://www.orenburg.ru    на № Вн.01-06/190 от 15.08.2023  Заключение на поправки к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» | Председателю  Оренбургского городского Совета  Березневой О.П.  Заместителю начальника управления – начальнику отдела казначейского исполнения бюджета  Красильниковой Н.А. |

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 и муниципальных образований», пункта 3 статьи 15 Положения о бюджетном процессе в городе Оренбурге, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 31.08.2020 № 970, и пункта 8.1 Положения о Счетной палате города Оренбурга, утвержденного решением Оренбургского городского Совета от 06.09.2011 № 265, Счетной палатой города Оренбурга (далее – Счетная палата) проведена экспертиза поправок к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» (далее – Поправки), направленных в Счетную палату письмом Администрации города Оренбурга от 15.08.2023 № Вн.01-06/190 (поступило 16.08.2023 вх № 4-2/461).

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

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300  (в ред. РОГС от 16.02.2023 №321) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 23 075 844,6 | 23 514 217,1 | 23 559 356,6 | +483 512,0 | +2,1 | +45 139,5 | +0,2 |
| Расходы | 23 804 127,6 | 24 380 749,2 | 24 425 888,7 | +621 761,1 | +2,6 | +14 139,5 | +0,1 |
| Дефицит | 728 283,0 | 866 532,1 | 866 532,1 | +138 249,1 | +19,0 | 0,0 | 0,0 |

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300  (в ред. РОГС от 16.02.2023 №321) | Предусмотрено ранее внесенным  Проектом решения | Предусмотрено внесенными  Поправками | Отклонения Поправок | | | |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы | 22 476 863,6 | 22 394 292,3 | 22 350 452,4 | -126 411,2 | -0,6 | -43 839,9 | -0,2 |
| Расходы | 22 476 863,6 | 22 394 292,3 | 22 350 452,4 | -126 411,2 | -0,6 | -43 839,9 | -0,2 |
| Дефицит | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Общие объемы доходов и расходов бюджета города Оренбурга на 2025 год, предлагаемые к утверждению ранее внесенным Проектом решения, Поправками не изменяются и составляют равные суммы 17 852 469,5 тыс. рублей.

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

* уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами;
* соглашения о сотрудничестве;
* Постановления Правительства Оренбургской области от 08.08.2023 № 779-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп» («Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»).

1. **Доходы бюджета города Оренбурга**

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

на 2023 год – увеличить на общую сумму 45 139,5 тыс. рублей или на 0,2% и утвердить их в общей сумме 23 559 356,6 тыс. рублей;

на 2024 год – сократить на общую сумму 43 839,9 тыс. рублей или на 0,2% и утвердить их в общей сумме 22 350 452,4 тыс. рублей.

Уточнения показателей, предлагаемых к утверждению Проектом решения на 2025 год в общей сумме 17 852 469,5 тыс. рублей, Поправками не предусматриваются.

Изменение доходной части бюджета предлагаются Поправками в части безвозмездных поступлений, планируемых в форме межбюджетных трансфертов (субсидий и субвенций) и прочих безвозмездных поступлений от негосударственных организаций.

Общий объем безвозмездных поступлений предлагается Поправками к утверждению на 2023 год в сумме 15 402 362,3 тыс. рублей, на 2024 год – в сумме 13 927 773,9 тыс. рублей. Объем безвозмездных поступлений на 2025 год, предлагаемый к утверждению Проектом решения, не изменяется и составляет 9 051 867,6 тыс. рублей.

Относительно предусмотренных ранее внесенным Проектом решения Поправками предлагаются следующие изменения плановых показателей по *межбюджетным субсидиям*:

- на 2023 год общий объем субсидий предлагается увеличить на сумму 35 931,7 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 8 060 552,2 тыс. рублей;

- на 2024 год общий объем субсидий предлагается сократить на сумму 43 839,9 тыс. рублей и утвердить в общей сумме 8 257 010,3 тыс. рублей.

Изменение объемов бюджетных назначений по межбюджетным субсидиям предусмотрено Поправками в связи с:

* увеличением плановых поступлений субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2023 год на сумму 43 839,9 тыс. рублей, на 2024 год – на сумму 1 826,7 тыс. рублей. С учетом уточнений общий объем планируемых поступлений данных субсидий на 2023 год составит 3 120 422,7 тыс. рублей, на 2024 год – 3 353 231,5 тыс. рублей;
* сокращением плановых поступлений прочих субсидий на 2023 год на сумму 7 908,2 тыс. рублей. С учетом уточнений общий объем планируемых поступлений данных субсидий на 2023 год составит 325 411,0 тыс. рублей;
* сокращением плановых поступлений субсидий на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации на 2024 год на сумму 45 666,6 тыс. рублей. С учетом уточнений общий объем планируемых поступлений данных субсидий на 2024 год составит 1 196 544,1 рублей.

Плановые показатели по *субвенциям*на 2023 год, предусмотренные ранее внесенным Проектом решения, предлагается увеличить Поправками на общую сумму 4 707,8 тыс. рублей за счет увеличения на указанную сумму субвенций на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ. С учетом предлагаемых Поправок планируемый общий объем субвенций в местном бюджете на 2023 год составит 5 458 468,6 тыс. рублей.

Плановые показатели по *прочим безвозмездных поступлений от негосударственных организаций* увеличиваются Поправками на 2023 год на сумму 4 500,0 тыс. рублей и предлагаются к утверждению в общей сумме 4 914,0 тыс. рублей. Увеличение бюджетных назначений предлагается на основании заключенного соглашения о сотрудничестве между ПАО «Газпром нефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга на 2023 год от 14.07.2023. В соответствии с данным соглашением ООО «Газпромнефть-Оренбург» принимает на себя обязательство по финансированию в 2023 году реализуемого Администрацией города Оренбурга мероприятия «Замена ограждения МОАУ «СОШ № 70» в сумме 4 500,0 тыс. рублей.

На плановый период 2024 и 2025 годов утвержденные объемы безвозмездных поступлений от негосударственных организаций не изменяются и составляют 359,0 тыс. рублей и 372,0 тыс. рублей соответственно.

1. **Расходы бюджета города Оренбурга**

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

- на 2023 год - увеличить на сумму 45 139,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 24 425 888,7 тыс. рублей;

- на 2024 год - сократить на сумму 43 839,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 22 350 452,4 тыс. рублей.

Объем бюджетных назначений планового периода 2025 года не корректируется.

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Бюджет на 2023 год | Плановый период | |
| 2024 год | 2025 год |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные ранее внесенным Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 24 380 749,2 | 22 394 292,3 | 17 852 469,5 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 23 939 339,3 | 21 852 965,8 | 17 105 939,4 |
| Непрограммные расходы | 441 409,9 | 193 017,4 | 198 221,1 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 348 309,0 | 548 309,0 |
| Публично нормативные обязательства | 144 574,0 | 142 853,4 | 141 658,6 |
| Бюджетные инвестиции | 5 963 195,2 | 6 413 928,8 | 1 798 960,9 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 3 461 123,7 | 5 838 811,1 | 3 494 329,6 |
| Резервные фонды | 75 584,5 | 75 000,0 | 75 000,0 |
| **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА (предложенные Поправками)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 24 425 888,7 | 22 350 452,4 | 17 852 469,5 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 23 979 978,8 | 21 852 965,8 | 17 105 939,4 |
| Непрограммные расходы | 445 909,9 | 193 017,4 | 198 221,1 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 348 309,0 | 548 309,0 |
| Публично нормативные обязательства | 144 574,0 | 142 853,4 | 141 658,6 |
| Бюджетные инвестиции | 6 011 425,4 | 6 369 194,3 | 1 798 960,9 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 3 492 024,4 | 5 794 971,3 | 3 494 329,6 |
| Резервные фонды | 75 584,5 | 75 000,0 | 75 000,0 |
| **ОТКЛОНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА (предложенных Поправками и Проектом решения)** | | | |
| РАСХОДЫ, всего | 45 139,5 | -43 839,9 | 0,0 |
| из них (справочно) | | | |
| Программная часть | 40 639,5 | 0,0 | 0,0 |
| Непрограммные расходы | 4 500,0 | 0,0 | 0,0 |
| Условно утвержденные расходы | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Публично нормативные обязательства | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные инвестиции | 48 230,2 | -44 734,5 | 0,0 |
| Дорожный фонд города Оренбурга | 30 900,7 | -43 839,8 | 0,0 |
| Резервные фонды | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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

- 2023 год - увеличить на сумму 40 639,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 23 979 978,8 тыс. рублей;

- 2024 год - сократить на сумму 43 839,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 21 852 965,8 тыс. рублей.

Внесенные Поправки предлагают изменения программных расходов на 2023 год по 5-ти действующим муниципальным программам и на плановый период 2024 года по муниципальной программе «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге».

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

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальных программ | Утверждено РОГС № 300 (в ред. РОГС № 321) | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными Поправками | Отклонения Поправок | | | |  |
|  |
| от утвержденного | | от ранее внесенного | |  |
| сумма | % | сумма | % |  |
| «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» | 5 005 788,6 | 4 628 438,0 | 4 671 635,1 | -334 153,5 | -6,7 | 43 197,0 | 0,9 |  |
| «Доступное образование в городе Оренбурге» | 12 561 552,2 | 12 940 488,0 | 12 932 805,1 | 371 252,9 | 3,0 | -7 682,9 | -0,1 |  |
| Спортивный Оренбург | 361 002,2 | 367 367,6 | 367 747,6 | 6 745,4 | 1,9 | 380,0 | 0,1 |  |
| «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» | 889 901,7 | 921 342,2 | 925 444,7 | 35 543,0 | 4,0 | 4 102,5 | 0,4 |  |
| «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» | 568 631,2 | 868 631,2 | 869 274,1 | 300 642,9 | 52,9 | 642,9 | 0,1 |  |

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

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

- 2023 год – увеличить на сумму 43 197,0 тыс. рублей и утвердить их в сумме 4 671 635,1 тыс. рублей;

- 2024 год – уменьшить на сумму 43 839,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 5 235 386,1 тыс. рублей.

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

2023 год

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела расходов | Утверждено РОГС от 27.12.2022 № 300 | Предусмотрено ранее внесенным Проектом решения | Предусмотрено внесенными поправками | Отклонения Проекта решения | | | |
| от первоначально утвержденного | | от уточненного | |
| тыс. рублей | % | тыс. рублей | % |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **903 993,2** | **1 028 365,9** | **1 028 365,9** | **124 372,6** | **13,8** | **0,0** | **0,0** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 961,3 | 3 961,3 | 3 961,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 69 308,6 | 68 606,6 | 68 606,6 | -702,0 | -1,0 | 0,0 | 0,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 312 184,0 | 326 889,4 | 326 889,4 | 14 705,4 | 4,7 | 0,0 | 0,0 |
| Судебная система | 67,6 | 212,3 | 212,3 | 144,7 | 214,1 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 106 698,4 | 107 250,5 | 107 250,5 | 552,1 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 3 833,0 | 3 833,0 | 3 833,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 55 000,0 | 29 582,4 | 29 582,4 | -25 417,6 | -46,2 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 352 940,3 | 488 030,3 | 488 030,3 | 135 090,0 | 38,3 | 0,0 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **101 194,0** | **107 926,0** | **107 926,0** | **6 732,0** | **6,7** | **0,0** | **0,0** |
| Органы юстиции | 25 011,4 | 25 011,4 | 25 011,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Гражданская оборона | 162,0 | 162,0 | 162,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 69 768,8 | 73 057,8 | 73 057,8 | 3 289,0 | 4,7 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 6 251,8 | 9 694,8 | 9 694,8 | 3 443,0 | 55,1 | 0,0 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **4 505 929,7** | **4 343 402,5** | **4 374 303,3** | **-162 527,2** | **-3,6** | **30 900,7** | **0,7** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 2 902,9 | 3 128,7 | 3 128,7 | 225,8 | 7,8 | 0,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 0,0 | 2 684,8 | 2 684,8 | 2 684,8 | х | 0,0 | х |
| Транспорт | 371 261,9 | 419 427,1 | 419 427,1 | 48 165,2 | 13,0 | 0,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3 726 110,3 | 3 461 123,7 | 3 492 024,4 | -264 986,5 | -7,1 | 30 900,7 | 0,9 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 405 654,6 | 457 038,2 | 457 038,2 | 51 383,5 | 12,7 | 0,0 | 0,0 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **2 867 173,4** | **3 643 189,0** | **3 660 230,7** | **776 015,6** | **27,1** | **17 041,7** | **0,5** |
| Жилищное хозяйство | 305 119,6 | 486 350,9 | 486 350,9 | 181 231,2 | 59,4 | 0,0 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 1 717 094,4 | 1 755 522,4 | 1 764 962,7 | 38 427,9 | 2,2 | 9 440,3 | 0,5 |
| Благоустройство | 758 466,2 | 1 305 658,2 | 1 313 259,6 | 547 192,0 | 72,1 | 7 601,4 | 0,6 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 86 493,2 | 95 657,6 | 95 657,6 | 9 164,4 | 10,6 | 0,0 | 0,0 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **428 187,1** | **442 785,2** | **442 785,2** | **14 598,1** | **3,4** | **0,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 428 187,1 | 442 785,2 | 442 785,2 | 14 598,1 | 3,4 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **12 839 543,7** | **13 234 965,4** | **13 231 177,2** | **395 421,7** | **3,1** | **-3 788,2** | **0,0** |
| Дошкольное образование | 3 382 417,4 | 3 761 557,3 | 3 753 269,1 | 379 139,9 | 11,2 | -8 288,2 | -0,2 |
| Общее образование | 7 976 805,5 | 7 904 740,0 | 7 909 240,0 | -72 065,5 | -0,9 | 4 500,0 | 0,1 |
| Дополнительное образование детей | 1 160 024,1 | 1 240 180,1 | 1 240 180,1 | 80 156,1 | 6,9 | 0,0 | 0,0 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 1 061,0 | 1 322,3 | 1 322,3 | 261,3 | 24,6 | 0,0 | 0,0 |
| Молодежная политика | 27 578,9 | 34 869,9 | 34 869,9 | 7 291,0 | 26,4 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области образования | 291 656,8 | 292 295,8 | 292 295,8 | 639,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **429 104,0** | **539 373,0** | **539 373,0** | **110 269,0** | **25,7** | **0,0** | **0,0** |
| Культура | 345 576,5 | 448 177,0 | 448 177,0 | 102 600,6 | 29,7 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 83 527,5 | 91 196,0 | 91 196,0 | 7 668,5 | 9,2 | 0,0 | 0,0 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **187,6** | **162,1** | **162,1** | **-25,5** | **-13,6** | **0,0** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 187,6 | 162,1 | 162,1 | -25,5 | -13,6 | 0,0 | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **633 011,4** | **643 767,3** | **644 372,6** | **10 755,9** | **1,7** | **605,3** | **0,1** |
| Пенсионное обеспечение | 46 480,5 | 48 074,5 | 48 074,5 | 1 594,0 | 3,4 | 0,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 24 928,2 | 28 730,7 | 28 730,7 | 3 802,5 | 15,3 | 0,0 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 513 918,9 | 518 195,8 | 518 801,1 | 4 276,9 | 0,8 | 605,3 | 0,1 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 47 683,8 | 48 766,3 | 48 766,3 | 1 082,4 | 2,3 | 0,0 | 0,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **334 148,9** | **367 418,5** | **367 798,5** | **33 269,6** | **10,0** | **380,0** | **0,1** |
| Физическая культура | 248 180,2 | 275 786,6 | 276 166,6 | 27 606,5 | 11,1 | 380,0 | 0,1 |
| Массовый спорт | 0,0 | 67 333,4 | 67 333,4 | 67 333,4 | х | 0,0 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 62 800,1 | 1 553,1 | 1 553,1 | -61 247,0 | -97,5 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 23 168,6 | 22 745,3 | 22 745,3 | -423,3 | -1,8 | 0,0 | 0,0 |
| **СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ** | **30 084,0** | **28 541,7** | **28 541,7** | **-1 542,3** | **-5,1** | **0,0** | **0,0** |
| Телевидение и радиовещание | 18 595,0 | 17 486,7 | 17 486,7 | -1 108,3 | -6,0 | 0,0 | 0,0 |
| Периодическая печать и издательства | 11 489,0 | 11 055,0 | 11 055,0 | -434,0 | -3,8 | 0,0 | 0,0 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА** | **852,6** | **852,6** | **852,6** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **ВСЕГО** | **23 073 409,6** | **24 380 749,2** | **24 425 888,7** | **1 307 339,6** | **5,7** | **45 139,5** | **0,2** |

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть городского бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2023 год, предусматриваются по 5-ти разделам бюджетной классификации из двенадцати утвержденных.

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

По разделу0400 «Национальная экономика» предлагается увеличить расходы 2023 года на сумму 30 900,7 тыс. рублей и утвердить их в сумме 4 374 303,3 тыс. рублей и в плановом периоде 2024 года на сумму 43 839,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 6 587 044,1 тыс. рублей.

С учетом предложенных Поправок бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург» (далее – Дорожный фонд) относительно Проекта решения увеличатся в 2023 году на 30 900,7 тыс. рублей и сократятся в плановом периоде 2024 года на 43 839,9 тыс. рублей.

Таким образом, Проектом решения с учетом Поправок предложено утвердить объем Дорожного фонда на 2023 год в сумме 3 492 024,4 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 5 794 971,3 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 3 494 329,6 тыс. рублей;

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» предлагается увеличить расходы на сумму 17 041,7 тыс. рублей и утвердить их в сумме 3 660 230,7 тыс. рублей.

По результатам анализа внесенных Поправок в расходную часть городского бюджета установлено, что изменения бюджетных ассигнований, планируемых на 2023 год, предусматриваются по 4-м главным распорядителям бюджетных средств (далее - ГРБС). В плановом периоде 2024 года изменения предложены по одному ГРБС.

1. **Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга**, относительно бюджетных назначений предусмотренных Проектом решения, Поправками предложено бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург» увеличить на 2023 год на 4 102,5 тыс. рублей и утвердить их в сумме 1 258 668,7 тыс. рублей. Изменение объема ассигнований сформировалось за счет:

* увеличения расходов на осуществление полномочий собственника муниципального жилищного фонда – 30,0 тыс. рублей, осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев – 4 102,5 тыс. рублей и осуществление мероприятий по благоустройству городских территорий – 400,0 тыс. рублей;
* сокращения расходов на осуществление мероприятий в области жилищного хозяйства – 30,0 тыс. рублей и благоустройство дворовой территории многоквартирного дома № 40/4 по пр. Гагарина в г. Оренбурге – 400,0 тыс. рублей.

1. Бюджетные ассигнования комитета по **физической культуре и спорту администрации города Оренбурга** Поправками предложено увеличить на 2023 год на 380 тыс. рублей и утвердить их в сумме 341 097,4 тыс. рублей. Средства планируется направить на капитальный, текущий ремонт и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений и организаций в рамках исполнения мероприятия муниципальной программы «Спортивный Оренбург».
2. **Управлению образования администрации города Оренбурга** (далее – Управление образования) Поправками предлагается уменьшить общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год на 3 182,9 тыс. рублей и утвердить их в сумме 10 419 488,1 тыс. рублей. Основные изменения бюджетных ассигнований предложены Поправками по муниципальной программе «Доступное образование в городе Оренбурге» - бюджетные ассигнования уменьшаются на 2023 год на 7 682, 9 тыс. рублей, в том числе по следующим комплексам процессных мероприятий:

* «Организация предоставления общедоступного дошкольного образования, присмотра и ухода за детьми» - уменьшение на сумму 8 288,2 тыс. рублей. Согласно ФЭО уменьшается размер субсидии из областного бюджета на модернизацию дошкольных образовательных организаций на сумму 7 908,2 тыс. рублей, (уведомление Министерства образования от 10.08.2023 № 2007/16) и уменьшение социально-значимых мероприятий на сумму 380,0 тыс. рублей;
* «Организация отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время, оказание психолого-педагогической, методической помощи» - увеличение на сумму 605,3 тыс. рублей. Согласно ФЭО увеличение предусмотрено на основании уведомление Министерства финансов Оренбургской области от 08.08.2023 № 835/366.

Кроме этого, поправками предусмотрено увеличение непрограммной части бюджета города на сумму 4 500,0 тыс. рублей, а именно на замену ограждения территории МОАУ «СОШ № 70» по соглашению о сотрудничестве между ПАО «Газпромнефть», ООО «Газпромнефть-Оренбург» и Администрацией города Оренбурга.

1. **Департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга** (далее - Департамент) бюджетные ассигнования Поправками, относительно бюджетных назначений предусмотренных Проектом решения, предложено увеличить на 2023 год на 43 839,9 тыс. рублей и сократить на плановый период 2024 года на 43 839,9 тыс. рублей, в том числе по муниципальной программе:

* «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» объем ассигнований увеличится на 2023 год на 43 197,0 тыс. рублей, в том числе за счет:
* увеличения расходов на:

выполнение мероприятий регионального проекта Оренбургской области «Жилье» (строительство дороги М. Рокоссовского) – на 44 734,7 тыс. рублей;

выполнение проектных работ и строительство подводящих и внутриквартальных сетей водоснабжения для обеспечения земельных участков, предоставляемых гражданам, имеющим трех и более детей – на 9 440,3 тыс. рублей;

* сокращения расходов на:

осуществление дорожной деятельности – на 10 977,9 тыс. рублей (в том числе 4 444,8 тыс. рублей с назначений на строительство подъездной дороги к пос. Нижнесакмарский в г. Оренбурге, 3 500,0 тыс. рублей с назначений на ремонт подземных пешеходных переходов, 1 495,5 тыс. рублей с содержания автомобильных дорог, 920,3 тыс. рублей с назначений на ремонт автомобильных дорог и т.д.).

В плановом периоде 2024 года Поправками относительно Проекта решения предложено на сумму 43 839,9 тыс. рублей сократить объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге», в том числе за счет:

* сокращения на 44 734,5 тыс. рублей ассигнований на реализацию мероприятий регионального проекта Оренбургской области «Жилье», за счет:
* сокращения бюджетных назначений по объектам «Автомобильная дорога от Нежинского шоссе до дороги Обход микрорайона Ростоши от Загородного шоссе до ул. Ростошинской» на объект «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап» - 500 615,1 тыс. рублей, «Строительство дороги ул. Маршала Советского Союза Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 1 пусковой комплекс)» - 6 904,6 тыс. рублей, «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап)» – 500 614,4 тыс. рублей, «строительство дороги ул. Маршала Рокоссовского, соединяющей ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. Участок, соединяющий ул. Терешковой и пр. Победы в г. Оренбурге. 2 пусковой комплекс» - 46 598,6 тыс. рублей;
* увеличения бюджетных назначений по объектам «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 3 этап)» - 500 615,1 тыс. рублей, «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 1 этап)» - 6904,8 тыс. рублей, «Магистраль районного значения, соединяющая ул. Степана Разина и Загородное шоссе, (Дублер ул. Чкалова) в г. Оренбурге. 2 этап)» - 502 478,4 тыс. рублей;
* увеличения на 894,6 тыс. рублей ассигнований на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Согласно ФЭО изменение объемов финансирования объектов капитального строительства связано с внесением изменений в областную адресную инвестиционную программу (постановление Правительства Оренбургской области от 08.08.2023 № 779-пп) и уведомлениями министерства финансов Оренбургкой области от 14.08.2023 № 851/1487 и от 14.08.2023 № 851/1491.

Счетная палата обращает внимание на то, что Поправками учтены замечания, отраженные в заключении на Проект решения от 11.08.2023 № 4-1/413, в том числе в части планирования расходов на разработку схемы организации дорожного движения города Оренбурга и строительства внутриквартальных сетей водоснабжения в с. Пруды.

* «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Оренбург» на 2018-2024 годы» объем ассигнований на мероприятия по благоустройству общественных территорий увеличится на 642,9 тыс. рублей. Согласно ФЭО изменения объема бюджетных назначений связано с необходимостью увеличения бюджетных ассигнований на благоустройство территории на пересечении ул. Чкалова и ул. Ленинградской (на 3 644,9 тыс. рублей) и уменьшением бюджетных ассигнований на благоустройство парка им. Безака (на 3 000,0 тыс. рублей) и на детально-инструментальное обследование спуска к реке Урал (на 2,0 тыс. рублей).

Изменения общих объемов финансирования муниципальных программ, предусмотренных Проектом решения, повлияло на целевые показатели (индикаторы), утвержденные на 2023 год и на плановый период 2024 года. Изменения показателей (отражены в приложении к ФЭО по расходам) планируется в муниципальных программах «Строительство и дорожное хозяйство в городе Оренбурге» и «Комплексное развитие жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и реализация жилищной политики на территории муниципального образования «город Оренбург».

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

Представленные Поправки не предусматривают изменение размера дефицита бюджета. Уточнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета предусматривается на 2023-2024 годы в части показателей увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов в связи с изменением предлагаемых к утверждению доходов и расходов бюджета. Суммы изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета также не изменяются.

**Выводы**

1. Предусмотренные представленными Поправками к проекту решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» изменения в бюджет города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предлагаются на основании уведомлений от главных распорядителей бюджетных средств бюджета Оренбургской области по расчетам между бюджетами, соглашения о сотрудничестве и Постановления Правительства Оренбургской области от 08.08.2023 № 779-пп «О внесении изменений в постановление Правительства Оренбургской области от 31.01.2023 № 83-пп» («Об утверждении областной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»).
2. С учетом внесенного проекта решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» и Поправок к нему основные характеристики бюджета города Оренбурга составят:

* на 2023 год:

общий объем прогнозируемых доходов – в сумме 23 559 356,6 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 483 512,0 тыс. рублей;

общий объем расходов – в сумме 24 425 888,7 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 621 761,1 тыс. рублей;

дефицит бюджета – в размере 866 532,1 тыс. рублей с увеличением относительно утвержденных бюджетных назначений на сумму 138 249,1 тыс. рублей;

* на 2024 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов сокращается на 126 411,2 тыс. рублей и составят в равных суммах 22 350 452,4 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 тыс. рублей;
* на 2025 год – общий объем прогнозируемых доходов и общий объем расходов сокращается на 782 571,3 тыс. рублей и составят в равных суммах 17 852 469,5 тыс. рублей, дефицит – не изменяется и составляет 0 рублей.

1. Внесенными Поправками учтены замечания, отраженные в заключении на проект решения Оренбургского городского Совета «О внесении изменений в решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300» от 11.08.2023 № 4-1/413, в том числе в части планирования расходов на разработку схемы организации дорожного движения города Оренбурга и строительства внутриквартальных сетей водоснабжения в с. Пруды.
2. Решение Оренбургского городского Совета от 27.12.2022 № 300 «О бюджете города Оренбурга на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» с учетом предложенных Проектом решения и Поправками изменений отвечает требованиям пунктов 1 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Требования и ограничения, установленные Бюджетным кодексом РФ, соблюдены, в том числе: пункта 3 статьи 81 – по размеру резервных фондов Администрации города Оренбурга, пункта 3 статьи 92.1 – по размеру дефицита местного бюджета, статьи 96 – по источникам финансирования дефицита бюджета, пункта 2 статьи 106 – по предельным объемам муниципальных заимствований, пункта 3 и 5 статьи 107 – по предельному объему муниципального внутреннего долга, статьи 110.1 – по содержанию программы муниципальных внутренних заимствований, статьи 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга, пункта 5 статьи 179.4 – по объему бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «город Оренбург», пункта 3 статьи 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов.

Председатель 

Счетной палаты Т.Г. Перова

Федоров Андрей Владимирович

+7(3532) 98-73-36