



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ОРСКА

462419, г. Орск, пр. Ленина 29, тел. (3537) 25-88-80; факс: 25-85-84

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Орского городского Совета депутатов
«О бюджете города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и
2026 годов»

№ 03-03/197

28 ноября 2023 г.

Экспертиза Проекта бюджета города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (далее – Проект бюджета) включает в себя экспертизу проекта решения Орского городского Совета депутатов «О бюджете города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов». Основанием для экспертизы являются:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- положение «О бюджетном процессе в городе Орске», утвержденное решением Орского городского Совета депутатов от 06.11.2013 г. № 40 - 666 (с изменениями);
- положение «О контрольно – счетной палате города Орска», утвержденное решением Орского городского Совета депутатов от 23.07.2020 г. № 61-949;
- письмо Орского городского Совета депутатов от 15.11.2023 г. № 04-04/396.

Статьей 157 Бюджетного кодекса РФ законодательно закреплены полномочия органов финансового контроля, созданных представительными органами местного самоуправления, на осуществление экспертизы проекта

местного бюджета и иных нормативных правовых актов органов местного самоуправления, действующих в сфере бюджетного законодательства.

Целью экспертизы является определение соответствия данного Проекта бюджета действующему бюджетному законодательству и нормативно - правовым актам органов местного самоуправления. Определения обоснованности объемов доходной части и расходной части городского бюджета, дефицита бюджета, источников его внутреннего финансирования, данных программ муниципальных заимствований и муниципальных гарантий и их финансовой обеспеченности, правильность определения верхнего предела муниципального долга.

В связи с этим экспертизой:

- проведена проверка соблюдения этапов и сроков составления Проекта бюджета;
- проведена проверка наличия и соответствия требованиям законодательства к составу и содержанию прилагаемых к Проекту бюджета материалов и документов;
- проведена оценка сбалансированности бюджета;
- проведен анализ полноты и правильности отражения доходов городского бюджета в соответствии с Методикой формирования городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Орска главных администраторов доходов, показателями прогноза социально - экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, проведена проверка основных показателей Проекта бюджета, анализ влияния на объем доходов изменений в налоговом законодательстве Российской Федерации, законодательных актах Оренбургской области и решениях органов местного самоуправления города Орска;
- определена обоснованность объемов расходов городского бюджета путем выборочной проверки расчетов, произведенных в соответствии с Методикой формирования городского бюджета на 2024 год и плановый

период 2025 и 2026 годов, утвержденной приказом МУ «Финансовое управление администрации города Орска» от 03.11.2023 г. № 63;

- проведён анализ полноты отражения источников финансирования дефицита бюджета;

- проверено соответствие сумм, принятых и планируемых муниципальных внутренних долговых обязательств на 2024 г., а также расходов на их обслуживание.

В соответствии со статьями 7 и 14 Положения «О бюджетном процессе в городе Орске» объектом экспертизы является МУ «Финансовое управление администрации города Орска», главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета и главные распорядители бюджетных средств. Так же, при проведении экспертизы использовались информация главных администраторов доходов бюджета города Орска, проект бюджета Оренбургской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, прогноза социально-экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период до 2025 и 2026 годов, утвержденного Постановлением администрации города Орска от 13.11.2023 г. № 3496-п. В основу экспертизы вошли показатели муниципальных программ, со сроком действия 2023 – 2028 годы, решение Орского городского Совета депутатов от 26 апреля 2012 года № 22-354 «О создании дорожного фонда муниципального образования «Город Орск» (с изменениями и дополнениями).

Предметом проверки является соблюдение норм бюджетного законодательства, положения о бюджетном процессе в городе Орске и нормативно-правовых актов по составлению Проекта решения.

При подготовке экспертного заключения использовался анализ сравнения плановых показателей бюджета 2024 года и показателей в плановом периоде 2025 и 2026 годов с показателями, утвержденными на 2023 год по состоянию на 01.01.2023 г. Использовались абсолютные показатели доходной и расходной частей бюджета. Экспертизой определены структура

бюджета, доли отдельных бюджетных показателей в итоговом показателе и их влияние на общие результаты.

Проект решения «О бюджете города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» составлен в соответствии с требованиями Положения «О бюджетном процессе в городе Орске».

Проект составлен МУ «Финансовое управление администрации города Орска» и внесен на рассмотрение в Орский городской Совет депутатов главой города Орска в сроки, установленные статьей 21 Положения «О бюджетном процессе в городе Орске», Орский городской Совет депутатов передал 15.11.2023 г. в контрольно - счетную палату города Орска для проведения экспертизы Проект бюджета.

При проверке обоснованности Проекта бюджета на очередной финансовый 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов в соответствии со статьёй 184.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации, были использованы следующие документы:

1. Прогноз социально – экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (утвержден Постановлением администрации города Орска от 13.11.2023 г. № 3496-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»);
2. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Орска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;
3. Предварительные итоги социально-экономического развития города Орска за 9 месяцев 2023 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Орска за 2023 год;
4. Прогноз основных характеристик бюджета города Орска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;
5. Пояснительная записка к проекту бюджета;
6. Методика формирования городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

7. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода (очередным финансовым годом);

8. Оценка ожидаемого исполнения бюджета города Орска на 2023 год;

9. Паспорта муниципальных программ;

10. Реестр источников доходов муниципального образования «Город Орск» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Проект городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов определен с основными характеристиками:

(тыс. рублей)

Показатель	2024 год	2025 год	2026 год
Общий объем доходов бюджета	7 004 997,2	5 597 342,4	5 712 679,4
Общий объем расходов бюджета	6 961 338,4	5 528 482,9	5 643 819,9
Дефицит (профицит) бюджета	(43 658,8)	(68 859,5)	(68 859,5)

ДОХОДЫ

Доходы в 2024 году планируется получить в сумме 7 004 997,2 тыс. руб. что на 804 729,5 тыс. руб. (или на 13,0 %) больше утвержденного плана по состоянию на 01.01.2023 год (6 200 267,7 тыс. руб.).

Объем доходов местного бюджета на 2025 год планируется получить в сумме 5 597 342,4 тыс. руб., на 2026 год планируется получить доходов в сумме 5 712 679,4 тыс. руб.

Доходная часть проекта бюджета 2024 года состоит из:

а) налоговых и неналоговых доходов в сумме 2 599 069,0 тыс. руб.,

в том числе:

- налоговых доходов в сумме 2 378 519,2 тыс. руб.

- неналоговых доходов в сумме 220 549,8 тыс. руб.

б) безвозмездных поступлений в сумме 4 405 928,2 тыс. руб.

В 2025 году планируется снижение доходов по сравнению с 2024 годом на 20,1 %, в 2026 году по сравнению с 2025 годом планируется увеличение доходов на 2,1 %.

Анализ плановых показателей планируемого бюджета на 2024 год по разделам доходов бюджета показывает:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2023г.	2024г.	Отклонение +/-	%
1.	Налоговые и неналоговые доходы	2 227 605,9	2 599 069,0	+ 371 463,1	116,7
	Налоговые доходы	2 004 744,0	2 378 519,2	+ 373 775,2	118,6
	Неналоговые доходы	222 861,9	220 549,8	- 2 312,1	99,0
2.	Безвозмездные поступления	3 972 661,8	4 405 928,2	+ 433 266,4	110,9
	Всего доходов	6 200 267,7	7 004 997,2	+ 804 729,5	113,0

В разрезе показателей источников доходной части бюджета представлен анализ в приложении №1.

Налоговые доходы 2024 года составляют 34,0 % от всех доходов городского бюджета, в 2023 году они составили 32,3 %.

Основным источником формирования доходной части бюджета в части налоговых доходов является налог на доходы физических лиц (НДФЛ), его объем составляет 1 263 830,5 тыс. руб., или 53,1 % всех налоговых поступлений и 18,0 % всех доходов бюджета.

Норматив зачисления налога в бюджет города Орска на 2024 – 2026 годы определен в соответствии со следующими нормативно – правовыми актами:

- пункт 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ норматив 15 %;
- часть 4 статьи 11 Закона Оренбургской области от 30 ноября 2005 года № 2738/499-III-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» единый норматив 5 %;

- в соответствии с проектом Закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» дополнительный норматив составляет: 2024 год – 8,18 %, 2025 год – 9,08 %, 2026 год – 10,05 %.

Проектом предусматривается получить НДС в 2024 году в сумме 1 263 830,5 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (964 420,1 тыс. руб.) на 299 410,4 тыс. руб. или на 31,0 %, сумма налога по дополнительному нормативу отчислений составит 351 580,8 тыс. руб., в 2023 году сумма составила 326 863,7 тыс. руб. или 10,72 %.

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации прогнозируются в соответствии с проектом закона Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области».

Норматив зачисления этого доходного источника в бюджет города Орска на 2024 - 2026 годы составит 5,0332 % от 10 % суммы доходов от акцизов, зачисляемых в консолидированный бюджет Оренбургской области.

Проектом бюджета планируется получить в 2024 году доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный и прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, в сумме 41 918,6 тыс. руб., с увеличением против плана 2023 года (35 712,7 тыс. руб.) на 6 205,9 тыс. руб., или на 17,4 %.

Налоги на совокупный доход по нормативу отчислений в городской бюджет 100 % по налогам, начисленным за налоговые периоды с 01.01.2011 года, и 90 % по налогам, начисленным за налоговые периоды, истекшие до 01.01.2011 года, планируется получить в 2024 году в сумме 853 224,8 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (814 872,0 тыс. руб.) на 38 352,8 тыс. руб. или на 4,7 %, в том числе:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, планируется получить доходов в сумме 805 298,8 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (757 540,0 тыс. руб.) на 47 758,8 тыс. руб., или на 6,3 %;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется получить доходов в сумме 45 993,0 тыс. руб., с уменьшением против плана 2023 года (54 227,0 тыс. руб.) на 8 234,0 тыс. руб., или на 15,2 %;

- по единому сельскохозяйственному налогу проектом бюджета планируется получить доходов в сумме 1 933,0 тыс. руб. с уменьшением против плана 2023 года (3 105,0 тыс. руб.) на 1 172,0 тыс. руб., или на 37,7 %.

Налоги на имущество в 2024 году по нормативу отчислений в городской бюджет 100 % планируется к получению в сумме 182 635,2 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (157 370,0 тыс. руб.) на 25 265,2 тыс. руб., или на 16,1 %, в том числе:

- налог на имущество физических лиц, планируется к получению в сумме 56 850,0 тыс. руб., с увеличением против плана 2023 года (52 632,0 тыс. руб.) на 4 218,0 тыс. руб., или на 8,0 %;

- налог на игорный бизнес, планируется к получению в сумме 504,0 тыс. руб., в 2023 году данный налоговый источник в бюджете не планировался;

- земельный налог планируется получить в сумме 125 281,2 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (104 738,0 тыс. руб.) на 20 543,2 тыс. руб., или на 19,6 %.

Государственную пошлину по нормативу отчислений в городской бюджет 100 % планируется получить в 2024 году в сумме 36 910,0 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (32 368,2 тыс. руб.) на 4 541,8 тыс. руб., или на 14,0 %.

Нормативы отчислений от вышеперечисленных доходных источников, для зачисления в бюджет города Орска в 2024 году, отражены в соответствии

с бюджетным законодательством Российской Федерации, Оренбургской области.

Неналоговые доходы 2024 года составляют 3,1 % от всех доходов городского бюджета, в 2023 году они составили 3,6 %.

Проектом бюджета определены следующие неналоговые источники:

- по коду 1 11 05010 «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» (53 000,0 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 11 05020 «Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков» (1 400,0 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 11 05030 «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления» (930,0 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 11 07000 «Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий» (1 440,5 тыс. руб.), зачисляются в городской бюджет в полном объеме;

- по коду 1 11 09000 «Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (37 166,7 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 12 00000 «Платежи при пользовании природными ресурсами» (9 708,6 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 60 %;

- по коду 1 13 00000 «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (107 744,8 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 14 06000 «Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности» (4 600,0 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 16 00000 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (4 221,0 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %;

- по коду 1 17 00000 «Прочие неналоговые доходы» (338,2 тыс. руб.), норматив отчислений в городской бюджет 100 %.

По вышеуказанным источникам планируется получить в 2024 году 220 549,8 тыс. руб. с уменьшением против плана 2023 года (222 861,9 тыс. руб.) на сумму 2 312,1 тыс. руб. или на 1,0 %.

Основным доходным источником неналоговых платежей являются доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета города (код 1 13 00000 0000 000) - они составляют 48,8 % всех неналоговых доходов 2024 года и 1,5 % всех доходов бюджета 2024 года. По вышеуказанному доходному источнику планируется получить в 2024 году доходов в размере 107 744,8 тыс. руб. с уменьшением против плана 2023 года (115 167,7 тыс. руб.) на 7 422,9 тыс. руб. или на 6,4 %. Снижение доходного источника обусловлено снижением количества детей в дошкольных учреждениях на 6,4 %, и увеличением количества льготников.

Вторыми по своей значимости являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (код 1 11 00000 0000 000), - они составляют 42,6 % от всех неналоговых доходов 2024 года и 1,3 % всех доходов бюджета 2024 года. По вышеуказанному доходному источнику планируется получить в 2024 году доходов в размере 93 937,2 тыс. руб. с увеличением против плана 2023 года (82 497,2 тыс. руб.) на 11 440,0 тыс. руб. или на 13,9 %. Вышеуказанный доходный источник включает в себя:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые планируется получить в 2024 году в размере 53 000,0 тыс. руб., с увеличением против плана 2023 года (50 280,0 тыс. руб.) на 5,4 %, или на 2 720,0 тыс. руб.;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые планируется получить в 2024 году в размере 1 400,0 тыс. руб., с увеличением против плана 2023 года (720,0 тыс. руб.) на 94,4 %, или на 680,0 тыс. руб.;

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении в 2024 году определены в размере 930,0 тыс. руб., с уменьшением против плана 2023 года (971,4 тыс. руб.) на 4,3 %, или на 41,4 тыс. руб.;

- платежи от муниципальных унитарных предприятий планируются в размере 1 440,5 тыс. руб., с увеличением против плана 2023 года (800,0 тыс. руб.) на 640,5 тыс. руб., или на 80,1 %;

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности муниципального образования (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), которые определены в размере 37 166,7 тыс. руб., с увеличением плановых показателей 2023 года (29 725,8 тыс. руб.) на 25,0 %, или на 7 440,9 тыс. руб.;

Платежи при пользовании природными ресурсами планируются в размере 9 708,6 тыс. руб. с уменьшением против плана 2023 года (15 497,0 тыс. руб.) на 37,4 %, или на 5 788,4 тыс. руб.;

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, планируется получить в размере 4 600,0 тыс. руб., на уровне плана 2023 года (4 600,0 тыс. руб.);

Штрафные санкции, возмещение ущерба планируется получить в размере 4 221,0 тыс. руб., с уменьшением против плана 2023 года (5 100,0 тыс. руб.) на 17,2 %, или на 879,0 тыс. руб.;

Прочие неналоговые доходы планируется получить в размере 338,2 тыс. руб., в 2023 году данный доходный источник не планировался.

На 2024 год муниципальным образованием «Город Орск» доходы от приватизации муниципального имущества города Орска не планируются.

Всего налоговых и неналоговых платежей планируется получить в бюджет города в сумме 2 599 069,0 тыс. руб., что выше плановых показателей 2023 года на 371 463,1 тыс. руб. (2 227 605,9 тыс. руб.), или на 16,7 %.

Безвозмездные плановые поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (код 2 00 00000 00 0000 000) в Проекте бюджета на 2024 год предусматриваются в размере 4 405 928,2 тыс. руб., что выше плановых показателей 2023 года на 433 266,4 тыс. руб. (3 972 661,8 тыс. руб.), или на 10,9%. Безвозмездные плановые поступления 2024 года составляют 62,9 % от всех доходов городского бюджета, в 2023 году они составили 64,1 %.

Безвозмездные плановые поступления в Проекте бюджета предусмотрены в виде:

- субсидий на условиях финансирования целевых расходов в размере 481 429,1 тыс. руб., их объем уменьшился на 397 193,1 тыс. руб. по сравнению с плановым показателем 2023 года (878 622,2 тыс. руб.);

- субвенций бюджету муниципального образования для выполнения передаваемых государственных полномочий в размере 2 325 248,0 тыс. руб., что на 289 488,9 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (2 035 759,1 тыс. руб.);

- дотаций в размере 1 496 386,6 тыс. руб., что на 540 970,6 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (955 416,0 тыс. руб.);

- иные межбюджетные трансферты в размере 102 864,5 тыс. руб. планируются на уровне показателей 2023 года (102 864,5 тыс. руб.).

Дефицит (профицит)

Проверкой обоснованности и достоверности плановых показателей источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, указанных в приложении № 1 Проекта бюджета, отмечается, что объем профицита бюджета, определен на 2024 год в сумме 43 658,8 тыс. руб.

Муниципальный долг

Проектом бюджета предусматривается получение в 2024 году бюджетных кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на едином счете местного бюджета в сумме 583 749,8 тыс. руб., которые планируется погасить в 2024 году.

Пунктами 19, 20 Проекта бюджета устанавливается верхний предел муниципального долга города Орска на первое число каждого года и объем расходов на обслуживание муниципального долга г. Орска:

- верхний предел муниципального долга г. Орска определен на 01.01.2025 год в сумме 206 578,4 тыс. руб.;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга г. Орска определен на 2024 год в сумме 423,6 тыс. руб.

Муниципальные гарантии города Орска не планируются к предоставлению в 2024 году. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям составляет в 2024 году - 0,0 рублей.

Дорожный фонд

В соответствии с решением Орского городского Совета депутатов от 26 апреля 2012 года № 22-354 «О создании дорожного фонда муниципального образования «Город Орск» (с изменениями и дополнениями) исходя из планируемых расходов 2024 года, плановые

бюджетные ассигнования по дорожному фонду в 2024 году составят 587 832,5 тыс. руб., из них ассигнования на уличное освещение 75 284,3 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Проектом бюджета города на 2024 год предусмотрено расходов в сумме 6 961 338,4 тыс. руб., на 2025 год – 5 528 482,9 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 60 140,9 тыс. руб., на 2026 год – 5 643 819,9 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 144 169,5 тыс. руб.

Предусмотренные Проектом бюджета расходы на 2024 год в размере 6 961 338,4 тыс. руб. на 761 070,7 тыс. руб. (или на 12,3 %) больше, чем утверждено по состоянию на 01.01.2023 года – 6 200 267,7 тыс. руб.

На 2024 год Проектом предусмотрены расходы за счет средств из вышестоящих бюджетов в сумме 4 405 928,2 тыс. руб., что на 433 266,4 тыс. руб. (или на 10,9 %) больше 2023 года (3 972 661,8 тыс. руб.), из них:

- за счет дотации в сумме 1 496 386,6 тыс. руб., что на 540 970,6 тыс. руб. (или на 56,6 %) больше 2023 года (955 416,0 тыс. руб.),
- за счет субсидии в сумме 481 429,1 тыс. руб., что на 397 193,1 тыс. руб. (или на 45,2 %) меньше 2023 года (878 622,2 тыс. руб.),
- за счет субвенции в сумме 2 325 248,0 тыс. руб., что на 289 488,9 тыс. руб. (или на 14,2 %) больше 2023 года (2 035 759,1 тыс. руб.),
- за счет иных межбюджетных трансфертов в сумме 102 864,5 тыс. руб. оставшихся без изменений на уровне 2023 года (102 864,5 тыс. руб.).

Сравнительный анализ расходов бюджета по состоянию на 01.01.2023 г. и Проекта бюджета 2024 года в ведомственной структуре расходов представлен в приложении № 2 к Заключению.

Планирование расходов бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось МУ «Финансовое управление администрации города Орска» на основании Методики формирования городского бюджета

на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденной приказом МУ «Финансовое управление администрации города Орска» от 03.11.2023 г. № 63, и показателей прогноза социально-экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденного Постановлением администрации города Орска от 13.11.2023 г. № 3496-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

При формировании городского бюджета на 2024 год и плановый период 2025 – 2026 годов было учтено:

1. Расходы на оплату коммунальных услуг, планируемых к потреблению муниципальными учреждениями в 2024 году и плановом периоде до 2025 и 2026 годов, запланированы с учетом плановых показателей на 2023 год и коэффициентов индексации на 2024 в размере 9,8 %, 2025 год – 5,7 %, 2026 год – 4 %.

2. В расходах бюджета города запланированы расходы на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципального задания в сумме 4 220 752,8 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета города Орска 2024 года сохранено основное направление бюджетных расходов – это социальная сфера в сумме 5 026 724,3 тыс. руб., в размере 72,2 % от всего бюджета (6 961 338,4 тыс. руб.). При этом плановые расходы на социальную сферу 2024 года на 839 783,8 тыс. руб. или на 19,2 % больше, чем утвержденные расходы на социальную сферу 2023 года (4 363 364,4 тыс. руб.).

Всего в 2024 году планируются бюджетные инвестиции на сумму 165 383,2 тыс. руб., что составляет 2,4 % от общих расходов бюджета.

Бюджетные инвестиции предусмотрены:

– в размере 14 820,2 тыс. руб. на реализацию мероприятий по переселению граждан из домов блокированной застройки, признанных аварийными до 1 января 2017 года;

–в размере 8 714,0 тыс. руб. на осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области;

–в размере 9 854,9 тыс. руб. на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

–в размере 106 793,4 тыс. руб. на осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

–в размере 25 200,7 тыс. руб. на строительство пешеходного моста в парке Строителей.

В соответствии со статьей 87 Бюджетного кодекса РФ расходные обязательства, предусмотренные проектом бюджета на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с выполнением публичных нормативных обязательств, определены в соответствии с Законами Оренбургской области, Постановлениями Правительства Оренбургской области и нормативно - правовыми актами органов местного самоуправления города Орска. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год составит 61 223,7 тыс. руб., на 2025 год – 61 223,7 тыс. руб., на 2026 год – 61 223,7 тыс. руб.

Реестр публичных нормативных обязательств на 2024 – 2026 годы представлен в приложении № 3 к Заключению.

В разрезе разделов функциональной классификации расходов в общей сумме расходов на 2024 год определено:

раздел «Общегосударственные вопросы» (код 01 00) планируются в размере 339 537,1 тыс. руб., что на 16 754,3 тыс. руб. (или на 4,7 %) меньше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (356 291,4

тыс. руб.). Расходы по данному коду составляют 4,9 % общих расходов бюджета.

В данном разделе учтены расходы 2024 года на:

– проведение мероприятий по развитию малого и среднего предпринимательства, в рамках муниципальной программы «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске» – 398,0 тыс. руб.;

– осуществление мероприятий в рамках муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме – 83 928,3 тыс. руб., из них:

- выплата персоналу в сумме – 64 353,5 тыс. руб.,

- техническое оснащение участников бюджетного процесса, приобретение, обслуживание, сопровождение программного обеспечения, сайтов – 13 275,0 тыс. руб.,

- уплата налогов, сборов и иных платежей – 299,8 тыс. руб.;

Данной муниципальной программой на 2024 год предусмотрены расходы на формирование резервного фонда администрации города Орска в сумме 5 000,0 тыс. руб. (в 2025 и 2026 годах – средства не предусмотрены).

На формирование резервного фонда по чрезвычайным ситуациям предусматриваются расходы в сумме 1000,0 тыс. руб. (в 2025 и 2026 годах – средства не предусмотрены).

– осуществление мероприятий в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» – 211 675,0 тыс. руб., а именно:

- содержание высшего должностного лица – 2 769,0 тыс. руб.,

- содержание аппарата – 155 942,7 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 7 165,2 тыс. руб., за счет единой субвенции из областного бюджета;

- материально-техническое, автотранспортное, документационное и прочее обеспечение деятельности органов местного самоуправления (Центр транспортно-хозяйственного обеспечения) – 38 805,7 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по формированию торгового реестра – 117,9 тыс. руб., за счет единой субвенции из областного бюджета;

- премии лицам, награжденным Почетной грамотой главы города Орска – 149,5 тыс. руб.;

- содержание муниципального казенного учреждения «Центр по организации делопроизводства в сфере работы с обращениями граждан» – 6 684,6 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности Общественной палаты – 40,4 тыс. руб.

Кроме того, предусмотрены непрограммные расходы в сумме 43 535,8 тыс. руб. на:

- выплату заработной платы (в части непрограммных средств) лицам, замещающим муниципальные должности, муниципальным служащим, работникам по техническому обеспечению органов местного самоуправления и иных муниципальных органов, работникам, осуществляющим профессиональную деятельность по профессиям рабочих, в органах местного самоуправления и иных муниципальных органах города Орска и начисления на выплаты по оплате труда – 18 499,6 тыс. руб.;

- прочие расходы по содержанию аппарата – 2 180,9 тыс. руб.;

- осуществление депутатами Орского городского Совета своих полномочий – 6 000,0 тыс. руб.;

- представительские и иные прочие расходы, связанные с участием в торжественных, праздничных мероприятиях, мероприятиях, посвященных памятным датам, в траурных мероприятиях – 240,0 тыс. руб.;

- выполнение других обязательств муниципального образования – 16 615,3 тыс. руб.

раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (код 03 00) планируются в размере 64 447,3 тыс. руб., что на

7 180,8 тыс. руб. (или на 12,5 %) больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (57 266,5 тыс. руб.). Доля расходов раздела в общих расходах составляет 0,9 %.

Учтены расходы 2024 года:

– на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 178,8 тыс. руб.;

– на материально-техническое обеспечение деятельности служб защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций и служб гражданской обороны комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности служб защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» Муниципальной программы «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 13 524,3 тыс. руб.;

– на материально-техническое обеспечение деятельности профессиональных спасательных служб и формирований - субсидии бюджетным учреждениям комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности спасательных служб и формирований» Муниципальной программы «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 36 623,4 тыс. руб.;

– на обеспечение безопасности граждан и снижение уровня преступности на территории города, в том числе путем создания условий для деятельности народных дружин комплекса процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на охрану общественного порядка на территории города Орска и создание условий для деятельности народных

дружин» муниципальной программы «Здоровая молодежь - сильная молодежь «города Орска» – 2 000,0 тыс. руб.;

– на построение, развитие и содержание аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение деятельности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» муниципальной программы «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» – 905,9 тыс. руб.

Кроме того, в составе расходов местного бюджета на 2024 год запланированы расходы на содержание отдела ЗАГС администрации города Орска в сумме 11 214,9 тыс. руб. в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске» муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» за счет субвенций из федерального бюджета.

раздел «Национальная экономика» (код 04 00) планируются в размере 865 482,1 тыс. руб., что на 257 125,1 тыс. руб. меньше (или на 42,3 %), чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (608 357,0 тыс. руб.). Расходы по данному разделу составляют 12,4 % к общему объему расходов.

По подразделам данные расходы планируется распределить следующим образом:

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» планируются ассигнования в сумме 15 408,1 тыс. руб., что на 11 889,7 тыс. руб. больше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (3 518,4 тыс. руб.).

Данные средства запланированы на:

– выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов комплекса процессных

мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 847,0 тыс. руб., за счет субвенций, поступающих из областного бюджета;

– осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев комплекса процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 12 420,8 тыс. руб., за счет субвенций, поступающих из областного бюджета;

– выполнение мероприятий комплекса процессных мероприятий «Содействие развитию сельскохозяйственного производства» муниципальной программы «Развитие сельскохозяйственного производства в городе Орске» – 2 140,3 тыс. руб., в том числе за счет субвенций, поступающих из областного бюджета в сумме 1 692,4 тыс. руб.;

04 08 «Транспорт» планируются ассигнования в сумме 157 023,5 тыс. руб., что на 27 948,0 тыс. руб. больше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (129 075,5 тыс. руб.).

Данные средства запланированы на осуществление организации пассажирских перевозок комплекса процессных мероприятий «Обеспечение перевозок общественным пассажирским транспортом» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске».

04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» планируются ассигнования в сумме 587 832,6 тыс. руб., что на 194 241,2 тыс. руб. больше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (393 591,4 тыс. руб.).

По данному подразделу в рамках муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» предусмотрены расходы:

в рамках реализации мероприятий регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)» – 144 716,1 тыс. руб.;

– на содержание автомобильных дорог общего пользования на 2024 год – 110 332,2 тыс. руб.;

– на реализацию мероприятий по повышению безопасности дорожного движения на 2024 год – 7 500,0 тыс. руб.;

– на обеспечение надежной эксплуатации конструкций искусственных дорожных сооружений на 2024 год – 250 000,0 тыс. руб.;

– на уличное освещение и оплату контрактов на осуществление работ, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов при эксплуатации системы уличного освещения муниципального образования «Город Орск» – 75 284,3 тыс. руб.

04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» планируются ассигнования в сумме 105 217,9 тыс. руб., что на 23 046,2 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (82 171,7 тыс. руб.).

В данном подразделе учтены расходы 2024 года на реализацию следующих мероприятий:

– в рамках комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение имуществом» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 3 467,1 тыс. руб., из них:

- по проведению комплексных кадастровых работ – 967,1 тыс. руб.,
- инвентаризация, оценка недвижимого имущества – 1 000,0 тыс. руб.,
- проведение работ по образованию земельных участков, постановке их на кадастровый учет и регистрация прав собственности – 1 500,0 тыс. руб.;

– на предоставление субсидии муниципальному бюджетному учреждению «Бизнес-инкубатор «Орский» на финансовое обеспечение

муниципального задания на оказание муниципальных услуг субъектам малого и среднего предпринимательства комплекса процессных мероприятий «Организация мероприятий по развитию малого и среднего предпринимательства в городе Орске» муниципальной программы «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске» в сумме 8 569,0 тыс. руб.;

– на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МАУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг г. Орск» в рамках реализации мероприятий комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске» муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» в сумме 46 909,1 тыс. руб.;

– по осуществлению переданных государственных полномочий в сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске» муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» – 141,0 тыс. руб. за счет субвенции, поступающей из областного бюджета;

– на функционирование учреждения, обеспечивающего содействие в сфере закупок товаров, работ, услуг (функционирование МКУ «Консультационно-методический центр города Орск») в рамках реализации мероприятий комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске» муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» – 8 831,2 тыс. руб.;

Кроме того, в бюджете города запланированы расходы на мероприятия муниципальной программы «Развитие системы градорегулирования,

информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск» в сумме 37 300,5 тыс. руб., в том числе:

– на функционирование муниципального учреждения «Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска» комплекса процессных мероприятий «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск» предусмотрено 17 200,4 тыс. руб.;

– на обеспечение деятельности и оказания услуг в области градостроительства (МКУ «ИнфоЦентрГрад») комплекса процессных мероприятий «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск» предусмотрено 20 100,1 тыс. руб.

раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (код 05 00) запланировано расходов в размере 663 838,5 тыс. руб., что на 149 814,3 тыс. руб. меньше (или на 18,4 %) чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (813 652,8 тыс. руб.). Доля расходов составила 9,6 % от общих расходов бюджета.

В том числе по подразделам:

05 01 «Жилищное хозяйство» - на 2024 год Проектом бюджета предусмотрены расходы, в полном объеме определенные муниципальными программами в сумме 50 977,6 тыс. руб., в том числе:

– на оплату взносов в фонд капитального ремонта за муниципальное имущество в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Проведение мероприятий по обследованию и капитальному ремонту МКД» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 20 020,0 тыс. руб.;

– на мероприятие по переселению граждан из домов блокированной застройки, признанных аварийными до 1 января 2017 года в рамках реализации комплекса процессных мероприятий «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными» муниципальной

программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 14 820,2 тыс. руб.;

– в рамках муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» комплекса процессных мероприятий «Управление и распоряжение имуществом» учтены расходы в сумме 7 423,4 тыс. руб. на выполнение мероприятий по оплате коммунальных услуг и услуг, связанных с содержанием имущества, находящегося в муниципальной собственности;

– на мероприятия по осуществлению переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области комплекса процессных мероприятий «Осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области» муниципальной программы «Социальная политика города Орска» в сумме 8 714,0 тыс. руб.

05 02 «Коммунальное хозяйство» на 2024 год Проектом бюджета определены расходы на выполнение комплекса процессных мероприятий «Реализация проектов реконструкции, модернизации и строительства объектов коммунальной инфраструктуры» и «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 15 408,8 тыс. руб.;

05 03 «Благоустройство» на 2024 год Проектом бюджета предусмотрены расходы, в полном объеме определены муниципальными программами в сумме 508 477,5 тыс. руб., в том числе:

– реализация мероприятий комплекса процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в общей сумме 164 165,2 тыс. руб., из них:

• «Озеленение» в сумме 16 674,1 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом (16 572,2 тыс. руб.) планируется увеличение на 101,9 тыс. руб. (или на 0,6 %),

• «Проведение прочих мероприятий по благоустройству города» в сумме 85 707,5 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом (25 786,3 тыс. руб.) планируется увеличение на сумму 59 921,2 тыс. руб. (или на 232,4 %).

Согласно расшифровки затрат по статье «Прочие мероприятия по благоустройству города» включают в себя следующие виды работ: новогодние и рождественские мероприятия, содержание объектов благоустройства, подготовка к праздникам, иллюминация, противопоаводковые мероприятия, прочие мероприятия.

• «Проведение мероприятий по содержанию и уходу за территориями кладбищ» в сумме 4 000,0 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом (4 000,0 тыс. руб.) расходы не изменились,

• Реализация мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества» в сумме 37 783,6 тыс. руб., по сравнению с 2023 годом (0,0 тыс. руб.) планируется увеличение на 37 783,6 тыс. руб. (или на 100 %),

– проведение мероприятий по оздоровлению экологической обстановки города в рамках реализации мероприятий комплекса процессных мероприятий «Мероприятия по оздоровлению экологической обстановки в городе Орске» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске» в сумме 4 840,7 тыс. руб. по сравнению с 2023 годом (4 140,7 тыс. руб.) планируется увеличение на сумму 700,0 тыс. руб. (или на 16,9 %);

– реализация инициативных проектов муниципального образования «Город Орск» в рамках реализации муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 2 489,7 тыс. руб.;

– реализация мероприятий регионального проекта «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области» в рамках

муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в сумме 256 661,4 тыс. руб.;

– реализация мероприятий по формированию современной городской среды - благоустройство общественных территорий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в сумме 80 320,5 тыс. руб.;

05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» запланированы расходы в сумме 88 974,6 тыс. руб., по сравнению с утвержденными ассигнованиями по состоянию на 01.01.2023 г. (83 171,1 тыс. руб.) плановые расходы увеличиваются на 5 803,5 тыс. руб. или на 7,0 %.

В данном подразделе учтены расходы 2024 года на реализацию мероприятий в рамках следующих муниципальных программ:

– муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске» в общей сумме 87 314,4 тыс. руб., в том числе:

- на содержание и обслуживание муниципального имущества комплекса процессных мероприятий «Проведение мероприятий по обследованию и капитальному ремонту МКД» в сумме 568,1 тыс. руб.;

- на проведение мероприятий связанных с обслуживанием посетителей в банях комплекса процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 6 000,0 тыс. руб.;

- на проведение мероприятий по эвакуации умерших (погибших) с мест происшествия в учреждения, осуществляющие судебно-медицинскую экспертизу комплекса процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме 3 100,0 тыс. руб.;

- расходы на создание организационных условий для осуществления мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства в общей сумме 77 646,3 тыс. руб.

– осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 1 660,2 тыс. руб.

раздел «Образование» (код 07 00) планируются расходы в размере 4 187 690,7 тыс. руб., что на 517 755,0 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (3 669 935,7 тыс. руб.). Увеличение составило 14,1 %. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 60,1 %.

Контрольно-счетная палата города Орска отмечает, что расходы на выплаты персоналу подведомственных учреждений предусмотрены согласно показателям, установленным курирующими министерствами и ведомствами Оренбургской области для города Орска.

В том числе по подразделам:

07 01 «Дошкольное образование» запланированы в сумме 1 549 755,6 тыс. руб., что на 92 765,1 тыс. руб. больше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (1 456 990,5 тыс. руб.).

Средства данного подраздела предусмотрены на выполнение следующих мероприятий:

– организацию предоставления дошкольного образования, включая присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - субсидии автономным учреждениям, комплекса процессных мероприятий «Развитие дошкольного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 756 767,1 тыс. руб.;

– обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - субсидии

автономным учреждениям, комплекса процессных мероприятий «Развитие дошкольного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 783 979,0 тыс. руб.

– обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому комплекса процессных мероприятий «Обеспечение обучения детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 9 009,5 тыс. руб.

07 02 «Общее образование» запланированы в сумме 2 082 244,4 тыс. руб., что на 320 224,0 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (1 762 020,4 тыс. руб.).

По данному подразделу в бюджете отражены расходы на предоставление услуг по получению общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях.

Средства данного подраздела предусмотрены на выполнение программных мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в общей сумме 2 082 244,4 тыс. руб., а именно:

– в рамках реализации Регионального проекта «Успех каждого ребенка» в сумме 5 957,4 тыс. руб., в том числе:

- обновления материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях в сумме 870,5 тыс. руб.;

- на проведение капитального ремонта и обновление материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и городах с численностью населения до 250 тысяч человек, в сумме 5 086,9 тыс. руб.;

- организация предоставления общего образования – 539 139,6 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам – 9 781,1 тыс. руб.;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях – 1 246 814,5 тыс. руб.;

В соответствии с постановлением администрации города Орска Оренбургской области от 25 ноября 2020 г. № 2943-п «Об утверждении Положения по обеспечению питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях муниципального образования «Город Орск» установлено финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях города Орска. С учетом проекта областного бюджета на обеспечение мероприятий по организации питания учащихся в общеобразовательных организациях – 177 087,3 тыс. руб., в том числе:

- осуществление мероприятий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 10 745,9 тыс. руб.;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 133 937,8 тыс. руб.;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях – 32 403,6 тыс. руб.;

- мероприятия по развитию интеллектуальных и творческих способностей детей – 600,0 тыс. руб.;

- мероприятия по денежному вознаграждению за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 102 864,5 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета.

07 03 «Дополнительное образование детей» запланированы в сумме 459 675,7 тыс. руб., что на 77 787,9 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (381 887,8 тыс. руб.).

Средства данного подраздела предусмотрены на выполнение следующих мероприятий:

- предоставление дополнительного образования детям комплекса процессных мероприятий «Развитие дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 246 503,2 тыс. руб.;

- мероприятия по обеспечению функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей комплекса процессных мероприятий «Развитие дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 51 045,8 тыс. руб.;

- мероприятия по развитию интеллектуальных и творческих способностей детей, обучающихся в организациях дополнительного образования комплекса процессных мероприятий «Поддержка одаренных детей, обучающихся в организациях дополнительного образования»

муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 140,0 тыс. руб.;

– оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств) в рамках Регионального проекта «Культурная среда» в сумме 5 263,2 тыс. руб.

– предоставление дополнительного образования детям в сфере культуры и искусства комплекса процессных мероприятий «Предоставление дополнительного образования детям в сфере культуры и искусства» муниципальной программы «Культура города Орска» в сумме 156 723,5 тыс. руб.

07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» запланированы расходы в сумме 455,2 тыс. руб., в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в городе Орске» на обучение на курсах повышения квалификации, подготовку и переподготовку специалистов.

07 07 «Молодежная политика» запланированы в сумме 452,8 тыс. руб., что на 16,7 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (436,1 тыс. руб.).

Расходы по данному подразделу полностью включены в муниципальные программы. По данному подразделу предусмотрены расходы на:

– повышение эффективности профилактической работы, направленной на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города комплекса процессных мероприятий «Проведение комплекса мероприятий, направленных на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города» муниципальной программы «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска» в сумме 40,0 тыс. руб.;

– создание условий для самореализации молодых людей, включая их в процессы социально-экономического, общественно-политического,

патриотического и культурного развития общества комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по обоснованной и целенаправленной занятости молодёжи» муниципальной программы «Реализация молодежной политики в городе Орске» в сумме 388,8 тыс. руб.;

– сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города комплекса процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» в сумме 24,0 тыс. руб.

07 09 «Другие вопросы в области образования» запланированы в сумме 95 107,0 тыс. руб., что на 26 809,6 тыс. руб. больше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (68 297,4 тыс. руб.).

По данному подразделу в Проекте отражены расходы на:

– мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках Регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Оренбургская область)» в сумме 9 852,2 тыс. руб.;

– методическое финансово-экономическое сопровождение образовательного процесса и управление системой образования комплекса процессных мероприятий «Методическое финансово-экономическое сопровождение образовательного процесса и управление системой образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 80 693,0 тыс. руб., из них:

- расходы на центральный аппарат – 15 258,7 тыс. руб.,

• предоставление консультаций и методических услуг муниципальным образовательным организациям, мониторинг качества оказания услуг – 4 974,2 тыс. руб.,

• обеспечение деятельности по ведению бюджетного и бухгалтерского учета – 60 460,1 тыс. руб.;

– организация отдыха детей в лагерях дневного пребывания комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий в сфере отдыха детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 2 625,9 тыс. руб.;

– осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 1 789,9 тыс. руб.;

– повышение эффективности профилактической работы, направленной на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города комплекса процессных мероприятий «Проведение комплекса мероприятий, направленных на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города» муниципальной программы «Здоровая молодежь - сильная молодежь» в сумме 125,0 тыс. руб.;

– сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города комплекса процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города» муниципальной программы «Профилактика терроризма и

экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» в сумме 21,0 тыс. руб.

раздел «Культура, кинематография» (код 08 00) планируются расходы в размере 245 926,6 тыс. руб., что на 68 843,3 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (177 083,3 тыс. руб.), увеличение составило 38,9 %. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 3,5 %.

В том числе по подразделам:

08 01 «Культура» запланированы в сумме 187 347,2 тыс. руб., что на 52 685,0 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (134 662,2 тыс. руб.). Расходы по подразделу предусмотрены в рамках муниципальной программы «Культура города Орска» по направлениям:

– техническое оснащение муниципальных музеев в рамках регионального проекта «Культурная среда», направленного на реализацию федерального проекта, входящих в состав национальных проектов в сумме 4 156,3 тыс. руб.;

– выполнение мероприятий культурно-досуговой деятельности, а также развитие местного традиционного народного художественного творчества, народных художественных промыслов комплекса процессных мероприятий «Организация культурно-досуговой деятельности, а также развитие местного традиционного народного художественного творчества, народных художественных промыслов» в сумме 112 827,9 тыс. руб.;

– доступ населения к музейным ценностям и сохранность музейного фонда комплекса процессных мероприятий «Обеспечение доступа населения к музейным ценностям и сохранности музейного фонда» в сумме 18 478,4 тыс. руб.;

– библиотечное обслуживание населения комплекса процессных мероприятий «Организация библиотечного обслуживания населения» в сумме 47 712,4 тыс. руб.;

– городские мероприятия и праздники комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников» в сумме 2 057,8 тыс. руб.;

– обеспечение сохранности, комплектования, учета архивных документов и их использования комплекса процессных мероприятий «Развитие архивного дела» в сумме 1 943,9 тыс. руб.;

– осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 165,5 тыс. руб.;

– осуществление мероприятий по сохранению стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города комплекса процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» в сумме 5,0 тыс. руб.

08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» запланированы в сумме 58 579,4 тыс. руб., что на 16 158,3 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (42 421,1 тыс. руб.). По данному подразделу запланированы расходы:

– на проведение социологического исследования по изучению состояния обстановки в сфере противодействия терроризму комплекса процессных мероприятий «Проведение социологического исследования по изучению состояния обстановки в сфере противодействия терроризму» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» в сумме 25,0 тыс. руб.;

– на организацию и проведение городских мероприятий и праздников комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников» муниципальной программы «Культура города Орска» в сумме 722,3 тыс. руб.;

– на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 916,8 тыс. руб.;

– на мероприятия комплекса процессных мероприятий «Организация муниципального управления и экономическое сопровождение в области культуры» муниципальной программы «Культура города Орска» в сумме 56 915,3 тыс. руб., из них:

- расходы на содержание центрального аппарата – 3 069,1 тыс. руб.;
- расходы на обеспечение деятельности по ведению бюджетного, бухгалтерского и налогового учета – 53 846,2 тыс. руб.

- раздел «Социальная политика» (код 10 00) планируются расходы в размере 293 599,0 тыс. руб., что на 31 412,9 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2023 г. (262 186,1 тыс. руб.) увеличение составило 12,0 %. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 4,2 %.

По подразделам данные расходы планируется распределить в следующих объемах:

10 01 «Пенсионное обеспечение» на доплату к пенсии муниципальных служащих комплекса процессных мероприятий «Предоставление социальных доплат к пенсиям муниципальных служащих» муниципальной программы «Социальная политика города Орска» в сумме 9 235,3 тыс. руб.

10 03 «Социальное обеспечение населения» расходы по данному подразделу запланированы в сумме 3 574,8 тыс. руб. на мероприятия в

рамках муниципальной программы «Социальная политика города Орска», а именно:

– на мероприятия по социальной поддержке лиц, удостоенных звания «Почетный гражданин города Орска» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, награжденных почетными званиями и муниципальными наградами» – 1 395,6 тыс. руб.;

– на мероприятия по социальной поддержке лиц, награжденных медалью «Материнство» комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, награжденных почетными званиями и муниципальными наградами» – 187,2 тыс. руб.;

– на выплаты по оплате проезда детей при направлении на специальное лечение или консультацию государственными учреждениями здравоохранения, расположенными на территории г. Орска, и оплате проживания комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Орска» – 20,0 тыс. руб.;

– на выплаты приглашенным врачам-специалистам комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Орска» – 1 830,0 тыс. руб.;

– на мероприятия по предоставлению муниципальных квот для поддержки детей из социально незащищенных семей на обучение в высших учебных заведениях комплекса процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Орска» – 142,0 тыс. руб.

10 04 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы в бюджете города на 2024 год в сумме 267 150,2 тыс. руб. По данному подразделу запланированы расходы за счет субвенций, поступающих из областного бюджета, предусмотренные в муниципальных программах:

– «Развитие образования в городе Орске» за счет субвенции из областного бюджета в сумме 111 116,3 тыс. руб., в том числе:

- на осуществление переданных полномочий по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования комплекса процессных мероприятий «Обеспечение выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» – 24 085,6 тыс. руб.;

- на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий в сфере отдыха детей» – 20 004,7 тыс. руб.;

- на выполнение мероприятий комплекса процессных мероприятий «Выполнение государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними» – 67 026,0 тыс. руб., из них:

- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна – 39 849,6 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю – 27 176,4 тыс. руб.

– «Реализация молодежной политики в городе Орске», а именно реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, комплекса процессных мероприятий «Поддержка молодых семей в решении жилищных проблем» в сумме 39 385,6 тыс. руб.

– «Социальная политика города Орска» в сумме 116 648,3 тыс. руб., в том числе:

- на осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых

помещений комплекса процессных мероприятий «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» в сумме 106 793,4 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений комплекса процессных мероприятий «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» в сумме 9 854,9 тыс. руб.

10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы в сумме 13 638,7 тыс. руб.

По данному подразделу запланированы расходы:

- на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 63,1 тыс. руб.;

- на проведение муниципальных акций и мероприятий социальной направленности комплекса процессных мероприятий «Организация проведения муниципальных акций и мероприятий социальной направленности» муниципальной программы «Социальная политика города Орска» в сумме 575,0 тыс. руб.;

- на выплаты персоналу муниципальных органов (центральный аппарат) комплекса процессных мероприятий «Создание организационных условий по реализации социальной политики в городе Орске» муниципальной программы «Социальная политика города Орска» в сумме 5 722,1 тыс. руб.;

- осуществление переданных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними комплекса процессных мероприятий «Выполнение

государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 6 577,3 тыс. руб.;

– осуществление переданных полномочий по ведению списка подлежащих обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей комплекса процессных мероприятий «Выполнение государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске» в сумме 701,2 тыс. руб.

- раздел «Физическая культура и спорт» (код 11 00) планируются расходы в размере 299 507,8 тыс. руб., по отношению к утвержденным расходам по состоянию на 01.01.2023 г. (254 159,3 тыс. руб.) отмечается увеличение ассигнований на 45 348,5 тыс. руб. или на 17,8 %. Доля расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 4,3 %.

В том числе по подразделам:

11 02 «Массовый спорт» предусмотрены ассигнования в общей сумме 70 277,0 тыс. руб., в том числе:

– на обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и спорта комплекса процессных мероприятий «Обеспечение условий для развития на территории муниципального образования «Город Орск» физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске» в сумме 68 709,5 тыс. руб.;

– на организацию и проведение общегородских физкультурно-спортивных мероприятий, организацию подготовки и участия спортсменов-участников соревнований в мероприятиях за пределами муниципального образования «Город Орск» комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение общегородских физкультурно-спортивных мероприятий, организация подготовки и участия спортсменов-участников

соревнований в мероприятиях за пределами муниципального образования «Город Орск» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске» в сумме 1 567,5 тыс. руб.

11 03 «Спорт высших достижений» предусмотрены субсидии из городского бюджета в общей сумме 212 939,8 тыс. руб., в том числе:

– на организацию и осуществление подготовки юношеских, молодежных, основного состава сборных команд и лучших спортсменов города по видам спорта, в том числе учебно-тренировочных сборов, для участия в официальных соревнованиях областного, регионального, всероссийского и международного уровня комплекса процессных мероприятий «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в области физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске» в сумме 18 000,0 тыс. руб.;

– на обеспечение деятельности спортивных школ комплекса процессных мероприятий «Совершенствование системы подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений» муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске» в сумме 194 939,8 тыс. руб.

11 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» предусмотрены расходы в сумме 16 291,0 тыс. руб. По данному подразделу в Проекте отражены расходы:

– на содержание и функционирование Комитета по физической культуре, спорту и туризму администрации г. Орска, обеспечение деятельности по ведению бюджетного и бухгалтерского учета, предусмотренные муниципальной программой «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске» в сумме 15 970,0 тыс. руб.

– на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса комплекса процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 321,0 тыс. руб.

раздел «Средства массовой информации» (код 12 00) – планируются расходы в размере 885,6 тыс. руб., по подразделу 12 02 «Периодическая печать и издательства» на обеспечение публикации нормативно-правовых актов и информационное освещение деятельности органов местного самоуправления комплекса процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске» муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске» в сумме 885,6 тыс. руб.

раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» (код 13 00) предусмотрены процентные платежи по муниципальному долгу комплекса процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной» в сумме 423,6 тыс. руб.

Проверкой финансовой обеспеченности утвержденных муниципальных программ установлено:

Согласно Проекту бюджета, на территории города Орска в 2024 году будут действовать 16 муниципальных программ за счет средств городского бюджета в сумме 6 917 802,6 тыс. руб. Доля расходов, включенных в программные мероприятия в общих ассигнованиях по расходам бюджета составляет 99,4 %.

Вместе с тем, согласно принятым нормативно-правовым актам администрации города Орска, по состоянию на 15.11.2023 г. общие объемы финансового обеспечения вышеуказанных муниципальных программ на 2024 год составляют сумму 4 938 525,5 тыс. руб.

Таким образом, в Проекте бюджета запланированы ассигнования на исполнение муниципальных программ на 1 979 277,1 тыс. руб. больше, чем предусмотрено постановлениями администрации города Орска.

Контрольно-счетная палата города Орска обращает внимание, что в соответствии с частью 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные

программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

Представленные в Проекте бюджета ассигнования на выполнение расходных обязательств по муниципальным программам имеют отклонения по сравнению с утвержденным финансовым обеспечением данных программ постановлениями администрации, как в большую, так и меньшую сторону. Сравнительный анализ программной части расходов бюджета представлен в приложениях №№ 4, 5 к Заключению.

ИТОГИ

Проведенной проверкой обоснованности и достоверности, предусмотренных Проектом бюджета показателей доходной и расходной частей бюджета и источников финансирования дефицита бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов установлено:

в Проекте бюджета 2024 года запланированы ассигнования на исполнение муниципальных программ на 1 979 277,1 тыс. руб. больше, чем предусмотрено постановлениями администрации города Орска при утверждении данных программ.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

финансовому управлению администрации города Орска по экспертизе Проекта бюджета

Учитывая изложенное, контрольно-счетная палата города Орска предлагает:

- обратить внимание на отклонение объемов, утвержденных нормативными актами администрации города ассигнований на выполнение мероприятий муниципальных программ с запланированными ассигнованиями в Проекте бюджета на 2024 год и плановые период 2025 – 2026 годов на исполнение данных программ, а также организовать работу по приведению муниципальных программ в соответствие с решением о бюджете в сроки, установленные законодательством.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Орскому городскому Совету депутатов

Контрольно – счетная палата города Орска отмечает, что Проект бюджета сформирован в соответствии с основными положениями бюджетной и налоговой политики, прогнозом социально - экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, утвержденным Постановлением администрации города Орска от 13.11.2023 г. № 3496-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Орска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Результаты проведенного анализа Проекта бюджета и документов, составляющих основу формирования местного бюджета, дают основание для принятия к рассмотрению данного Проекта бюджета города на 2024 год и плановый период 2025 и 2025 годов и вынесения по нему решения.

**Аудитор контрольно-счетной
палаты города Орска**



В.А. Погорелов

**Аудитор контрольно-счетной
палаты города Орска**



И.В. Коваленко

Анализ доходной части бюджета

(тыс. руб.)

Код бюджетной классификации	Наименование кода дохода бюджета	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2023 год (на 01.01.23г.)	План на 2024 год	Отклонение гр.5 (гр.4-гр.3)	% отношение гр.6 (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	2 227 605,9	2 599 069,0	371 463,1	116,7
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физ. лиц	964 420,1	1 263 830,5	299 410,4	131,0
1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	35 712,7	41 918,6	6 205,9	117,4
1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	814 872,0	853 224,8	38 352,8	104,7
1 05 01000 00 0000 110	Налог по упрощенной системе налогообложения	757 540,0	805 298,8	47 758,8	106,3
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	3 105,0	1 933,0	- 1 172,0	62,3
1 05 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	54 227,0	45 993,0	- 8 234,0	84,8
1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	157 370,0	182 635,2	25 265,2	116,1
1 06 01020 04 0000 110	Налог на имущество физических лиц	52 632,0	56 850,0	4 218,0	108,0
1 06 05000 02 0000 110	Налог на игорный бизнес	0	504,0	504,0	100,0
1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	104 738,0	125 281,2	20 543,2	119,6
1 07 00000 00 0000 000	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	1,0	0	- 1,0	0,0
1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	32 368,2	36 910,0	4 541,8	114,0
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	82 497,2	93 937,2	11 440,0	113,9
1 11 05010 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	50 280,0	53 000,0	2 720,0	105,4
1 11 05020 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	720,0	1 400,0	680,0	194,4
1 11 05030 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества находящегося в оперативном управлении	971,4	930,0	- 41,4	95,7

1 11 07000 00 0000 120	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий.	800,0	1 440,5	640,5	180,1
1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества.	29 725,8	37 166,7	7 440,9	125,0
1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	15 497,0	9 708,6	- 5 788,4	62,6
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	115 167,7	107 744,8	- 7 422,9	93,6
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	4 600,0	4 600,0	0	0
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 100,0	4 221,0	- 879,0	82,8
1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	0	338,3	338,3	100,0
2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	3 972 661,8	4 405 928,2	433 266,4	110,9
2 02 01000 00 0000 151	дотации	955 416,0	1 496 386,6	540 970,6	156,6
2 02 02000 00 0000 151	субсидии	878 622,2	481 429,1	- 397 193,1	54,8
2 02 03000 00 0000 151	субвенции	2 035 759,1	2 325 248,0	289 488,9	114,2
2 02 40000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	102 864,5	102 864,5	0	0
ИТОГО ДОХОДОВ		6 200 267,7	7 004 997,2	804 729,5	113,0

Аудитор контрольно-
счётной палаты г. Орска



В.А. Погорелов

**Сравнительный анализ расходов городского бюджета в ведомственной структуре
расходов 2024 года**

Наименование главных распорядителей расходов	Ведомство	Раздел	Подраздел	Утвержденные ассигнования бюджета на 2023 г. (первоначальные) (тыс. руб.)	Прогнозируемые ассигнования на 2024 г. (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.) и % отклонения 7=6-5
1	2	3	4	5	6	7
Орский городской Совет депутатов	711			19 123,6	20 339,1	+ 1 215,5 (6,4 %)
Общегосударственные вопросы	711	01		19 103,6	20 339,1	+ 1 235,5
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	711	01	03	18 977,0	20 239,1	+ 1 262,1
Другие общегосударственные вопросы	711	01	13	126,6	100,0	-26,6
Образование	711	07		20,0	0,0	-20,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	711	07	05	20,0	0,0	-20,0
«Администрация города Орска»	712			273 499,8	320 216,8	+ 46 717,0 (17,1 %)
Общегосударственные вопросы	712	01		140 047,6	161 526,9	+ 21 479,3
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	712	01	02	2 583,0	2 769,0	+ 186,0
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	712	01	04	94 803,3	102 646,0	+ 7 842,7
Резервные фонды	712	01	11	6 000,0	5 000,0	- 1 000,0

Другие общегосударственные вопросы	712	01	13	36 661,3	51 111,9	+ 14 450,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	712	03		46 466,7	51 232,4	+ 4 765,7
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	712	03	10	43 599,8	50 326,5	+ 6 726,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	712	03	14	2 866,9	905,9	- 1 961,0
Национальная экономика	712	04		53 032,6	66 590,7	+ 13 558,1
Сельское хозяйство и рыболовство	712	04	05	1 996,5	2 140,3	+ 143,8
Другие вопросы в области национальной экономики	712	04	12	51 036,1	64 450,3	+ 13 414,2
Образование	712	07		511,2	570,6	+ 59,4
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	712	07	05	75,1	117,7	+ 42,6
Молодежная политика	712	07	07	436,1	452,9	+ 16,8
Культура, кинематография	712	08		25,0	25,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	712	08	04	25,0	25,0	0,0
Социальная политика	712	10		32 531,1	39 385,6	+ 6 854,5
Охрана семьи и детства	712	10	04	32 531,1	39 385,6	+ 6 854,5
Средства массовой информации	712	12		885,6	885,6	0,0
Периодическая печать и издательства	712	12	02	885,6	885,6	0,0
Администрация Ленинского района города Орска	713			22 738,1	24 449,1	+ 1 711,0 (7,5 %)
Общегосударственные вопросы	713	01		14 984,3	16 695,2	+ 1 710,9
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	713	01	04	13 020,6	14 914,2	+ 1 893,6
Другие общегосударственные вопросы	713	01	13	1 963,7	1 781,0	- 182,7
Национальная экономика	713	04		100,0	100,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	713	04	09	100,0	100,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	713	05		7 387,9	7 387,9	0,0
Благоустройство	713	05	03	7 387,9	7 387,9	0,0
Образование	713	07		65,9	66,0	+ 0,1

Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	713	07	05	65,9	66,0	+0,1
Культура, кинематография	713	08		200,0	200,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	713	08	04	200,0	200,0	0,0
Администрация Октябрьского района города Орска	714			25 243,9	27 323,7	+ 2 079,8 (8,2%)
Общегосударственные вопросы	714	01		17 392,3	19 095,4	+ 1 703,1
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	714	01	04	15 375,3	17 257,1	+ 1 881,8
Другие общегосударственные вопросы	714	01	13	2 017,0	1 838,3	- 178,7
Национальная экономика	714	04		300,0	300,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	714	04	09	300,0	300,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	714	05		7 401,6	7 778,3	+376,7
Благоустройство	714	05	03	7 401,6	7 778,3	+ 376,7
Культура, кинематография	714	08		150,0	150,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	714	08	04	150,0	150,0	0,0
Администрация Советского района города Орска	715			31 172,1	34 612,3	+ 3 440,2 (11,0%)
Общегосударственные вопросы	715	01		22 829,8	25 520,0	+ 2 690,2
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	715	01	04	20 758,9	23 624,0	+ 2 865,1
Другие общегосударственные вопросы	715	01	13	2 070,9	1 896,0	- 174,9
Национальная экономика	715	04		500,0	500,0	0,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	715	04	09	500,0	500,0	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	715	05		7 642,3	8 220,0	+ 577,7
Благоустройство	715	05	03	7 642,3	8 220,0	+ 577,7
Культура, кинематография	715	08		200,0	372,3	+ 172,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	715	08	04	200,0	372,3	+ 172,3
Муниципальное учреждение «Комитет по управлению имуществом города Орска»	716			761 102,1	198 193,2	- 562 908,9 (в 2,8 раза)

Общегосударственные вопросы	716	01		27 166,8	29 772,5	+ 2 605,7
Другие общегосударственные вопросы	716	01	13	27 166,8	29 772,5	+2 605,7
Национальная экономика	716	04		2 500,0	3 467,1	+ 967,1
Другие вопросы в области национальной экономики	716	04	12	2 500,0	3 467,1	+ 967,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	716	05		631 707,9	48 275,3	- 583 432,6
Жилищное хозяйство	716	05	01	631 707,9	48 275,3	- 583 432,6
Образование	716	07		10,0	30,0	+ 20,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	716	07	05	10,0	30,0	+ 20,0
Социальная политика	716	10		99 717,4	116 648,3	+ 16 930,9
Охрана семьи и детства	716	10	04	99 717,4	116 648,3	+ 16 930,9
Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Орска»	717			91 896,7	40 875,9	- 51 020,8 (в 1,2 раза)
Общегосударственные вопросы	717	01		91 416,4	40 452,3	- 50 964,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	717	01	06	36 105,8	38 837,0	+ 2 731,2
Резервные фонды	717	01	11	0,0	1000,0	+ 1000,0
Другие общегосударственные вопросы	717	01	13	55 310,6	615,3	- 54 695,3
Образование	717	07		30,3	0,0	-30,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	717	13		450,0	423,6	-26,4
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	717	13	01	450,0	423,6	-26,4
Контрольно-счетная палата города Орска	719			6 201,3	6 852,5	+ 651,2 (10,5%)
Общегосударственные вопросы	719	01		6 201,3	6 822,5	+ 621,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	719	01	06	6 161,5	6 782,5	+ 621,0

Другие общегосударственные вопросы	719	01	13	39,8	40,0	+ 0,2
Образование	719	07		0,0	30,0	+ 30,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	719	07	05	0,0	30,0	+ 30,0
Управление социальной политики администрации города Орска	732			23 059,5	27 922,2	+ 4 862,7 (21,1%)
Общегосударственные вопросы	732	01		5 085,2	6 738,9	+ 1 653,7
Другие общегосударственные вопросы	732	01	13	5 085,2	6 738,9	+ 1 653,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	732	03	14	0,0	2000,0	+ 2000,0
Образование	732	07		10,9	12,9	+ 2,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	732	07	05	10,9	12,9	+ 2,0
Социальная политика	732	10		17 963,4	19 170,4	+ 1 207,0
Пенсионное обеспечение	732	10	01	8 615,0	9 235,3	+ 620,3
Социальное обеспечение населения	732	10	03	3 446,2	3 574,9	+ 128,7
Другие вопросы в области социальной политики	732	10	06	5 902,2	6 360,2	+ 458,0
Муниципальное учреждение «Управление финансового контроля администрации города Орска»	733			6 070,4	6 624,3	+ 553,9 (9,1%)
Общегосударственные вопросы	733	01		6 064,1	6 574,3	+ 510,2
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	733	01	06	6 064,1	6 574,3	+ 510,2
Образование	733	07		6,3	50,0	+43,7
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	733	07	05	6,3	50,0	+43,7

Отдел записи актов гражданского состояния администрации города Орска	734			10 799,8	11 214,9	+ 415,1 (3,8%)
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	734	03		10 799,8	11 214,9	+ 415,1
Органы юстиции	734	03	04	10 799,8	11 214,9	+ 415,1
Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	741			28 675,6	311 731,5	+ 283 055,9 (в 9,9 раз)
Национальная экономика	741	04		28 635,6	37 300,4	+ 8 664,8
Другие вопросы в области национальной экономики	741	04	12	28 635,6	37 300,4	+ 8 664,8
Жилищно - Коммунальное хозяйство	741	05		0,0	274 391,1	+ 274 391,1
Благоустройство	741	05	13	0,0	274 391,1	+ 274 391,1
Образование	741	07		40,0	40,0	0,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	741	07	05	40,0	40,0	0,0
Управление жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта администрации г. Орска	751			647 037,5	1 018 468,9	+ 371 431,4 (57,4%)
Общегосударственные вопросы	751	01		6 000,0	6 000,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	751	01	13	6 000,0	6 000,0	0,0
Национальная экономика	751	04		523 288,8	757 223,8	+ 233 935,0
Сельское хозяйство и рыболовство	751	04	05	1 521,9	13 267,8	+ 11 745,9
Транспорт	751	04	08	129 075,5	157 023,5	+ 27 948,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	751	04	09	392 691,4	586 932,5	+ 194 241,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	751	05		117 732,7	255 195,1	+ 137 462,4
Жилищное хозяйство	751	05	01	1 345,2	2 702,3	+ 1 357,1
Коммунальное хозяйство	751	05	02	5 149,0	15 408,8	+ 10 259,8
Благоустройство	751	05	03	28 067,4	148 109,4	+ 120 042,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	751	05	05	83 171,1	88 974,6	+5 803,5

Образование	751	07		16,0	50,0	+ 34,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	751	07	05	16,0	50,0	+ 34,0
Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Орска»	771			3 652 649,2	4 143 221,2	+ 490 572,0 (13,4%)
Образование	771	07		3 540 675,0	4 024 826,4	+484 151,4
Дошкольное образование	771	07	01	1 456 990,5	1 549 755,7	+ 92 765,2
Общее образование	771	07	02	1 762 020,4	2 082 244,4	+320 224,0
Дополнительное образование детей	771	07	03	253 366,7	297 688,9	+ 44 322,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	771	07	05	0,0	30,4	+ 30,4
Другие вопросы в области образования	771	07	09	68 297,4	95 107,0	+ 26 809,6
Социальная политика	771	10		111 974,2	118 394,8	+ 6 420,6
Охрана семьи и детства	771	10	04	104 238,3	111 116,3	+ 6 878,0
Другие вопросы в области социальной политики	771	10	06	7 735,9	7 278,5	- 457,4
Отдел культуры администрации г. Орска	781			305 056,4	407 194,2	+ 102 137,8 (33,5%)
Образование	781	07		128 548,1	162 014,9	+ 33 466,8
Дополнительное образование детей	781	07	03	128 521,1	161 986,7	+ 33 438,6
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	781	07	05	0,0	28,2	+ 28,2
Культура, кинематография	781	08		176 508,3	245 179,3	+ 68 671,0
Культура	781	08	01	134 662,2	187 347,2	+ 52 685,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	781	08	04	41 846,1	57 832,1	+ 15 986,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г. Орска	792			295 941,7	362 098,6	+ 66 156,9 (22,4%)
Жилищно-коммунальное хозяйство	792	05		41 780,4	62 590,8	+ 20 810,4
Благоустройство	792	05	03	41 780,4	62 590,8	+ 20 810,4
Образование	792	07		2,0	0,0	- 2,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	792	07	05	2,0	0,0	- 2,0
Физическая культура и спорт	792	11		254 159,3	299 507,8	+ 45 348,5
Массовый спорт	792	11	02	69 980,0	70 277,0	+ 297,0

Спорт высших достижений	792	11	03	170 726,3	212 939,8	+ 42 213,5
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	792	11	05	13 453,0	16 291,0	+ 2 838,0
ИТОГО РАСХОДОВ				6 200 267,7	6 961 338,4	+ 761 070,7 (12,3 %)

**Инспектор
контрольно - счетной
палаты города Орска**



Ю.В. Хохлова

**Публичные нормативные обязательства города Орска
на 2024-2026 года**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	2023 год	2024 год	2025 год
1	Доплата к пенсии муниципальных служащих	9 235,3	9 235,3	9 235,3
2	Выплаты по оплате проезда детей при направлении на специальное лечение или консультацию государственными учреждениями здравоохранения, расположенными на территории г. Орска, и оплате проживания	20,0	20,0	20,0
3	Выплаты приглашенным врачам-специалистам	1 830,0	1 830,0	1 830,0
4	Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна	39 849,6	39 849,6	39 849,6
5	Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю	10 288,8	10 288,8	10 288,8
	Итого	61 223,7	61 223,7	61 223,7

**Аудитор
контрольно-счетной
палаты города Орска**



И.В. Коваленко

Программная часть расходов городского бюджета в ведомственной структуре расходов 2024 года

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Ведомство	Наименование программы (подпрограммы)	Запланированные в Проекте ассигнования на исполнение программных мероприятий (тыс. руб.)
1	2	3	4
Орский городской Совет депутатов	711	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	180,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	180,0
«Администрация города Орска»	712	<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	200 019,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	200 019,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	7 955,5
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	7 955,5
		<i>Муниципальная программа «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске»</i>	8 967,0

	Комплекс процессных мероприятий «Организация мероприятий по развитию малого и среднего предпринимательства в городе Орске»	8 967,0
	<i>Муниципальная программа «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»</i>	51 053,6
	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности служб защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций»	13 524,3
	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности аппаратно-программного комплекса «Безопасный город»	905,9
	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности спасательных служб и формирований»	36 623,4
	<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск»</i>	49,0
	Комплекс процессных мероприятий «Проведение социологического исследования по изучению состояния обстановки в сфере противодействия терроризму»	25,0
	Комплекс процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города»	24,0
	<i>Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска»</i>	2 140,4
	Комплекс процессных мероприятий «Содействие развитию сельскохозяйственного производства»	2140,4
	<i>Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»</i>	117,7
	Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	117,7

		<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска»</i>	40,0
		Комплекс процессных мероприятий «Проведение комплекса мероприятий, направленных на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города»	40,0
		<i>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики в городе Орске»</i>	39 774,4
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по обоснованной и целенаправленной занятости молодежи»	388,8
		Комплекс процессных мероприятий «Поддержка молодых семей в решении жилищных проблем»	39 385,6
Администрация Ленинского района города Орска	713	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	160,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	160,0
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	16 535,3
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	16 535,3
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»</i>	7 487,9
		Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	6 140,0
		Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по оздоровлению экологической обстановки в городе Орске»	1 347,9
		<i>Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»</i>	66,0

		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	66,0
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	200,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	200,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	666,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	339,3
		Инициативные проекты муниципального образования «Город Орск»	326,7
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	18 756,1
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	18 756,1
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»</i>	7 751,6
		Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	7 751,6
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	150,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	150,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	727,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	27,0
		Инициативные проекты муниципального образования «Город Орск»	700,0
Администрация Октябрьского района города Орск	714	Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	66,0
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	200,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	200,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	666,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	339,3
		Инициативные проекты муниципального образования «Город Орск»	326,7
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	18 756,1
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	18 756,1
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»</i>	7 751,6
		Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	7 751,6
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	150,0
Администрация Советского района города Орска	715	Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	150,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	727,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	27,0
		Инициативные проекты муниципального образования «Город Орск»	700,0

Муниципальное учреждение «Комитет по управлению имуществом города Орска»		Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»	25 493,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	25 493,0
		Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»	8 020,0
		Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	6 520,0
		Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по оздоровлению экологической обстановки в городе Орске»	1 500,0
		Муниципальная программа «Культура города Орска»	372,4
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	372,4
	716	Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	37 960,7
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	590,6
		Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных условий для управления и распоряжения муниципальной собственностью»	29 181,9
		Комплекс процессных мероприятий «Управление и распоряжение имуществом»	8 188,2
		Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»	34 840,2
		Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по обследованию и капитальному ремонту МКД»	20 020,0
		Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из многоквартирных домов, признанных аварийными»	14 820,2

		Муниципальная программа «Социальная политика города Орска»	125 362,3
		Комплекс процессных мероприятий «Осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области»	8 714,0
		Комплекс процессных мероприятий «Осуществление переданных полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений»	116 648,3
		Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	30,0
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	30,0
Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Орска»	717	Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	40 260,6
		Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для осуществления бюджетного процесса»	32 362,9
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	6 474,1
		Комплекс процессных мероприятий «Создание и использование резервных фондов»	1 000,0
		Комплекс процессных мероприятий «Управление муниципальным долгом»	423,6
Контрольно-счетная палата города Орска	719	Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	161,0
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	161,0
		Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	30,0

		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	30,0
Управление социальной политики администрации города Орска	732	Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	117,4
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	117,4
		Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»	6 684,7
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	6 684,7
		Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска»	2 000,0
		Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия, направленные на охрану общественного порядка на территории города Орска и создание условий для деятельности народных дружин»	2 000,0
		Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	12,9
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	12,9
		Муниципальная программа «Социальная политика города Орска»	19 107,2
		Комплекс процессных мероприятий «Предоставление социальных доплат к пенсиям муниципальных служащих»	9 235,2
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан, награжденными почетными званиями и муниципальными наградами»	1 582,9
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение мер социальной поддержки отдельным категориям граждан города Орска»	1 992,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация проведения муниципальных акций и мероприятий социальной направленности»	575,0

		Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных условий по реализации социальной политики в городе Орске»	5 722,1
Муниципальное учреждение «Управление финансового контроля администрации города Орска»	733	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	6 574,3
		Комплекс процессных мероприятий «Создание условий для осуществления бюджетного процесса»	6 552,3
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	22,0
		<i>Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»</i>	50,0
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	50,0
Отдел записи актов гражданского состояния администрации города Орска	734	<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	11 214,9
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления в городе Орске»	11 214,9
Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	741	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	699,2
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	699,2
		<i>Муниципальная программа «Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск»</i>	36 601,2
		Комплекс процессных мероприятий «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск»	16 964,1
		Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по информационному и картографическому обеспечению градостроительной деятельности»	19 637,1

		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	274 391,1
		Реализация мероприятий регионального проекта «Формирование комфортной городской среды в Оренбургской области»	274 391,1
		Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	40,0
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	40,0
Управление жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта администрации г. Орска	751	Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»	1 006 593,5
		Комплекс процессных мероприятий «Благоустройство территории города Орска и иные мероприятия в области жилищно-коммунального хозяйства»	363 737,9
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение перевозок общественным пассажирским транспортом»	157 023,5
		Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть (Оренбургская область)»	144 716,1
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение безопасности дорожного движения»	257 500,0
		Комплекс процессных мероприятий «Реализация проектов реконструкции, модернизации и строительства объектов коммунальной инфраструктуры»	3 908,8
		Комплекс процессных мероприятий «Мероприятия по оздоровлению экологической обстановки в городе Орске»	1 492,8
		Комплекс процессных мероприятий «Проведение мероприятий по обследованию и капитальному ремонту МКД»	568,1
		Комплекс процессных мероприятий «Создание организационных условий для осуществления мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»	77 646,3

		Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	5 825,5
		Комплекс процессных мероприятий «Управление и распоряжение имуществом»	2 702,3
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	1 660,2
		Инициативные проекты муниципального образования «Город Орск»	1 463,0
		Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	50,0
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	50,0
Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Орска»	771	Муниципальная программа «Развитие образования в городе Орске»	4 141 254,9
		Комплекс процессных мероприятий «Развитие дошкольного образования детей»	1 540 746,1
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение обучения детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому»	9 009,5
		Региональный проект «Успех каждого ребенка»	5 957,4
		Комплекс процессных мероприятий «Развитие общего образования детей»	1 795 735,2
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение мероприятий по организации питания учащихся в общеобразовательных организациях»	177 087,3
		Комплекс процессных мероприятий «Поддержка одаренных детей, обучающихся в общеобразовательных организациях»	600,0
		Комплекс процессных мероприятий «Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций»	102 864,5


	Комплекс процессных мероприятий «Развитие дополнительного образования»	297 549,0
	Комплекс процессных мероприятий «Поддержка одаренных детей, обучающихся в организациях дополнительного образования»	140,0
	Региональные проекты, направленные на реализацию федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	9 852,2
	Комплекс процессных мероприятий «Методическое финансово-экономическое сопровождение образовательного процесса и управление системой образования»	80 693,0
	Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение мероприятий в сфере отдыха детей»	22 630,6
	Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования»	24 085,6
	Комплекс процессных мероприятий «Выполнение государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними»	74 304,5
	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	<i>1 789,9</i>
	Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	1 789,9
	<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска»</i>	<i>125,0</i>
	Комплекс процессных мероприятий «Проведение комплекса мероприятий, направленных на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города»	125,0
	<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск»</i>	<i>21,0</i>

		Комплекс процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города»	21,0
		<i>Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»</i>	<i>30,4</i>
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	30,4
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	<i>406 078,7</i>
		Региональные проекты, направленные на реализацию федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	9 419,4
		Комплекс процессных мероприятий «Предоставление дополнительного образования детям в сфере культуры и искусства»	156 723,5
		Комплекс процессных мероприятий «Организация культурно-досуговой деятельности, а также развитие местного традиционного народного художественного творчества, народных художественных промыслов»	112 827,9
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение доступа населения к музейным ценностям и сохранности музейного фонда»	18 478,4
		Комплекс процессных мероприятий «Организация библиотечного обслуживания населения»	47 712,5
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение городских мероприятий и праздников»	2 057,8
		Комплекс процессных мероприятий «Организация муниципального управления и экономическое сопровождение в области культуры»	56 915,3
		Комплекс процессных мероприятий «Развитие архивного дела»	1 943,9
		<i>Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»</i>	<i>28,2</i>
		Комплекс процессных мероприятий «Формирование квалифицированного кадрового состава муниципальной службы»	28,2
Отдел культуры администрации г. Орска	781		

		Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»	1 082,3
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	1 082,3
		Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск»	5,0
		Комплекс процессных мероприятий «Сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города»	5,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г. Орска	792	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске»	299 186,9
		Комплекс процессных мероприятий «Организация и проведение общегородских физкультурно-спортивных мероприятий, организация подготовки и участия спортсменов-участников соревнований в мероприятиях за пределами муниципального образования «Город Орск»	1 567,5
		Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение условий для развития на территории муниципального образования «Город Орск» физической культуры и спорта»	68 709,5
		Комплекс процессных мероприятий «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, осуществляющих деятельность в области физической культуры и спорта»	18 000,0
		Комплекс процессных мероприятий «Организация муниципального управления, способствующего развитию физической культуры, спорта и туризма и экономическое сопровождение в области физической культуры и спорта»	15 970,1
		Комплекс процессных мероприятий «Совершенствование системы подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений»	194 939,8
		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»	62 590,8
		Региональные проекты, направленные на реализацию федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	62 590,8

		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	320,9
		Комплекс процессных мероприятий «Повышение качества управления финансами»	320,9
ИТОГО:			6 917 802,6

**Аудитор
контрольно-счетной
палаты города Орска**



И.В. Коваленко

Сравнительный анализ муниципальных программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета города на 2024 год

№ п/п	Наименование программы, подпрограммы	Предусмотренные в Проекте бюджета 2024 года ассигнования на исполнение мероприятий программы (подпрограммы) (тыс. руб.)	Утвержденные нормативно- правовыми актами объемы финансирования мероприятий программы (подпрограммы) на 2024 год (тыс. руб.)	Отклонение 5=3-4 (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
1	<i>Муниципальная программа «Развитие образования в городе Орске»</i>	4 141 254,9	3 403 811,4	+ 737 443,5
2	<i>Муниципальная программа «Культура города Орска»</i>	406 801,0	297 750,3	+ 109 050,7
3	<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске»</i>	299 186,9	272 130,4	+ 27 056,5
4	<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске»</i>	1 064 693,1	315 186,1	+ 749 507,0
5	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной»</i>	104 480,5	69 627,6	+ 34 852,9

6	<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска»</i>	2 165,0	165,0	+ 2 000,0
7	<i>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики в городе Орске»</i>	39 774,4	33 863,8	+ 5 910,6
8	<i>Муниципальная программа «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске»</i>	8 967,0	6 938,5	+ 2 028,5
9	<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске»</i>	278 703,0	235 372,4	+ 43 330,6
10	<i>Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска»</i>	2 140,4	2 076,3	+ 64,1
11	<i>Муниципальная программа «Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск»</i>	36 601,2	40 728,0	- 4 126,8
12	<i>Муниципальная программа «Социальная политика города Орска»</i>	144 469,5	125 034,3	+ 19 435,2
13	<i>Муниципальная программа «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»</i>	51 053,6	45 788,1	+ 5 265,5
14	<i>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды»</i>	336 981,9	89 845,9	+ 247 136,0
15	<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск»</i>	75,0	75,0	0,0
16	<i>Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий города Орска»</i>	0,0	132,4	- 132,4

17	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Орске»	455,2	0,0	+ 455,2
	ИТОГО:	6 917 802,6	4 938 525,5	+ 1 979 277,1

Аудитор
контрольно-счетной
палаты города Орска



И.В. Коваленко