



Оренбургская область
Муниципальное образование
город Орск
Контрольно-счетная палата
города Орска
462 419 г. Орск, пр. Ленина 29
Тел: 25-88-80; факс: 25-85-84

Председателю Орского
городского Совета депутатов

Г.А. Вереничиной

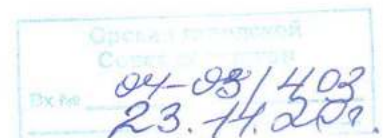
от 23 ноября 2020 г. № 02-07/ 382

Уважаемая Галина Андреевна!

Контрольно-счетная палата города Орска направляет Вам заключение на проект решения Орского городского Совет депутатов «О бюджете города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

**Председатель
контрольно-счетной
палаты города Орска**

В.В. Топорков





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 Совет депутатов «О бюджете города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

№ 03-03/ 221

23 ноября 2020г.

Экспертиза Проекта бюджета города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (далее – Проект бюджета) включает в себя экспертизу проекта решения Орского городского Совета депутатов «О бюджете города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов». Основанием для экспертизы являются:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации;
- положение «О бюджетном процессе в городе Орске», утвержденное решением Орского городского Совета депутатов от 06.11.2013г. № 40 - 666 (с изменениями);
- положение «О контрольно – счетной палате города Орска», утвержденное решением Орского городского Совета депутатов от 23.07.2020г. № 61-949;
- письмо Орского городского Совета депутатов от 13.11.2020г. № 04-04/196.

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. Обоснованность 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 предельного объема и верхнего предела муниципального долга.

В связи с этим экспертизой:

- проведена проверка соблюдения этапов и сроков составления, рассмотрения и утверждения 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 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Орска главных администраторов дохода, показателей прогноза социально - экономического развития города Орска на 2021 год и на период до 2023 года, проведена проверка основных показателей Проекта бюджета. Влияние 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 2021 год и плановый

период 2022 и 2023 годов, утвержденной приказом Финансового управления администрации города Орска от 10.11.2020г. № 117;

- проведён анализ полноты отражения источников финансирования дефицита бюджета;

- проверено соответствие сумм принятых и планируемых муниципальных внутренних долговых обязательств на 2021г., а также их обслуживание к предельным размерам, определенным Бюджетным кодексом РФ.

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 использовалась информация главных администраторов доходов бюджета города Орска, ИФНС РФ по городу Орску, Управления экономики администрации города Орска, Министерства экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области, Управления Росприроднадзора по Оренбургской области, проекта консолидированного бюджета Оренбургской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, прогноза социально-экономического развития города Орска на 2021 год и на период до 2023 года, утвержденного Постановлением администрации города Орска от 13.11.2020г. № 2864-п. В основу экспертизы вошли показатели муниципальных программ, со сроком действия 2014 – 2022 годы, 2019 – 2024 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 2021 года и предполагаемых показателей в плановом периоде 2022 и 2023 годов с показателями, утвержденными на 2020 год, по состоянию на 01.01.2020г. и прогнозируемыми оценками исполнения бюджета в 2020 году. Экспертизой определена структура бюджета, доли отдельных бюджетных показателей в итоговом показателе и их влияние на общие результаты, использовались абсолютные показатели доходной и расходной частей бюджета.

Проект решения «О бюджете города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» составлен в соответствии с требованиями Положения «О бюджетном процессе в городе Орске».

Проект составлен МУ «Финансовое управление администрации города Орска» и внесен 13.11.2020г. 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 13.11.2020г. в контрольно - счетную палату города Орска для проведения экспертизы Проект бюджета.

Для обеспечения обоснованности Проекта бюджета на очередной финансовый 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов при его составлении использовались утвержденная МУ «Финансовое управление администрации города Орска» методика формирования городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, а также подготовленные и представленные в контрольно – счётную палату города Орска Администрацией города одновременно с Проектом бюджета в соответствии со статьёй 184.2. Бюджетного кодекса Российской Федерации следующие документы:

1. Прогноз социально – экономического развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (утвержден Постановлением администрации города Орска от 13.11.2020г. № 2864-п «Об одобрении

прогноза социально-экономического развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»);

2. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Орска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

3. Предварительные итоги социально-экономического развития города Орска за 9 месяцев 2020 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития города Орска за 2020 год;

4. Прогноз основных характеристик бюджета города Орска на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;

5. Пояснительная записка к проекту бюджета;

6. Методика формирования городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 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 2020 год;

9. Паспорта муниципальных программ.

10. Реестр источников доходов муниципального образования «Город Орск» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Проект городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов определен с основными параметрами:

(тыс. рублей)

Показатель	2021 год	2022 год	2023 год
Доходная часть бюджета	4 655 867,2	4 234 930.1	3 901 340,1
Расходная часть бюджета	4 789 867,2	4 234 930.1	3 901 340,1
Дефицит бюджета	134 000,0	0,0	0,0

ДОХОДЫ

Доходы в 2021 году планируется получить в сумме 4 655 867,2 тыс. руб. что на 438 687,8 тыс. руб. (или на 10,4%) больше утвержденного плана по состоянию на 01.01.2020 год (4 217 179,4 тыс. руб.).

Объем доходов местного бюджета на 2022 год планируется получить в сумме 4 234 930,1 тыс. руб., на 2023 год планируется получить доходов в сумме 3 901 340,1 тыс. руб.

Доходная часть проекта бюджета 2021 года состоит из:

а) налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 724 855,9 тыс. руб.,

в том числе:

- налоговых доходов в сумме 1 464 448,5 тыс. руб.

- неналоговых доходов в сумме 260 407,4 тыс. руб.

б) безвозмездных поступлений в сумме 2 931 011,3 тыс. руб.

В 2022 году планируется снижение доходов по сравнению с 2021 годом на 9,1%, в 2023 году по сравнению с 2022 годом планируется снижение доходов на 7,9%.

Анализ плановых показателей планируемого бюджета на 2021 год по разделам доходов бюджета показывает:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2020г.	2021г.	отклонение +/-	%
1.	Налоговые и неналоговые доходы	1 760 820,4	1 724 855,9	- 35 964,5	98,0
	Налоговые доходы	1 483 299,1	1 464 448,5	- 18 850,6	98,7
	Неналоговые доходы	277 521,3	260 407,4	- 17 113,9	93,8
2.	Безвозмездные поступления	2 456 359,0	2 931 011,3	+ 474 652,3	119,3
	Всего доходов	4 217 179,4	4 655 867,2	+ 438 687,8	110,4

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

Основным источником формирования доходной части бюджета в части налоговых доходов является налог на доходы физических лиц (НДФЛ), что

составляет 776 190,0 тыс. руб., или 45,0% всех налоговых поступлений и 16,7% всех доходов бюджета.

Норматив зачисления налога в бюджет города Орска на 2021 – 2023 годы определен в соответствии со следующими нормативно – правовыми актами:

- пункт 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса РФ – основной норматив составляет 15% на 2021 – 2023 годы ежегодно;

- часть 4 статьи 11 Закона Оренбургской – области от 30 ноября 2005 года № 2738/499-III-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» единый норматив составляет 5 % на 2021-2023 годы ежегодно.

В соответствии с проектом Закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» дополнительный норматив составляет в 2021 году – 8,50%, в 2022 году – 8,96%, в 2023 году – 9,47%.

Проектом предусматривается получить НДФЛ в 2021 году с увеличением на 4 615,1 тыс. руб. или на 6,0% против плана 2020 года. В соответствии с проектом Закона Оренбургской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» дополнительный норматив отчислений от доли поступлений в региональный бюджет налога на доходы физических лиц в 2021 году предоставляется областным бюджетом муниципальному образованию «Город Орск» в размере 8,50%, что составляет 230 999,1 тыс. руб. В 2020 году он составил 9,72% (план 252 345,5 тыс. руб.).

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 проектами законов Оренбургской области «О внесении изменений в Закон Оренбургской области «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области» и «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Норматив отчисления этого доходного источника в бюджет города Орска на 2021 - 2023 годы составит 5,0093% от 10% суммы доходов от акцизов, зачисляемой в консолидированный бюджет Оренбургской области.

Проектом бюджета планируется получить в 2021 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 32 614,2 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (38 445,6 тыс. руб.) на 5 831,4 тыс. руб., или на 15,2%.

Налоги на совокупный доход по нормативу отчислений в городской бюджет 100% и 90% по налогам, начисленным за налоговые периоды, истекшие до 01.01.2011 года, планируется получить в 2021 году в сумме 465 062,8 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года на 4 041,8 тыс. руб. или на 0,9%, в том числе в 2021 году планируется:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения, планируется получить сумму 429 664,2 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (405 141,0 тыс. руб.) на 24 523,2 тыс. руб., или на 6,0%;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности планируется получить сумму 9 336,0 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (37 345,0 тыс. руб.) на 28 009,0 тыс. руб., или на 75,0%. Согласно налогового законодательства снижение прогнозных показателей обусловлено прекращением действия данного налога с 01 января 2021 года. В плановые поступления 2021 года включены доходы, исчисленные за четвёртый квартал 2020 года, сроком оплаты до 25.01.2021г.

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется получить доходов в сумме 24 958,6 тыс. руб., с увеличением в 2021 году против плана 2020 года (17 476,0 тыс. руб.) на 7 482,6 тыс. руб., или на 42,8%;

- по четвертому налогу, входящему в налоги на совокупный доход - по единому сельскохозяйственному налогу проектом бюджета планируется получить в 2021 году доходов в сумме 1 104,0 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (1 059,0 тыс. руб.) на 45,0 тыс. руб., или на 4,2%.

Налоги на имущество в 2021 году по нормативу отчислений в городской бюджет 100% планируется к получению в сумме 153 050,1 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (152 405,5 тыс. руб.) на 644,6 тыс. руб., или на 0,4%.

Налог на имущество физических лиц планируется к получению в сумме 31 652,6 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (31 008,0 тыс. руб.) на 644,6 тыс. руб., или на 2,1%.

Земельный налог планируется получить в 2021 году в сумме 121 397,5 тыс. руб. доходы планируются на уровне 2020 года (121 397,5 тыс. руб.).

Государственную пошлину по нормативу отчислений в городской бюджет 100% планируется получить в 2021 году в сумме 37 531,1 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (59 852,1 тыс. руб.) на 22 321,0 тыс. руб., или на 37,3%. Снижение прогнозных показателей обусловлено зачислением с 01 января 2021 года в областной бюджет госпошлины, оплачиваемой через МФЦ г. Орска.

Неналоговые доходы составляют 5,6% от всех доходов городского бюджета.

Нормативы отчислений от вышеперечисленных доходных источников, для зачисления в бюджет города Орска в 2021г., отражены в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, Оренбургской области и нормативно - правовыми актами органов местного самоуправления.

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» (60 000,0 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» (1 293,0 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» (721,7 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 100%;

- по коду 1 11 07000 «платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий» (346,6 тыс. руб.) зачисляются в городской бюджет в полном объёме;

- по коду 1 11 09000 «прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (29 620,3 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 100%;

- по коду 1 12 00000 «платежи при пользовании природными ресурсами» (7 117,0 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 60%;

- по коду 1 13 00000 «доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (154 709,9 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 100%;

- по коду 1 14 06000 «доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности» (2 000,0 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 100%;

- по коду 1 16 00000 «штрафы, санкции, возмещение ущерба» (4 598,9 тыс. руб.) норматив отчислений в городской бюджет 100%.

По вышеуказанным источникам планируется получить в 2021 году 260 407,4 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (277 521,3 тыс. руб.) на сумму 17 113,9 тыс. руб. или на 6,2 %.

Основным доходным источником неналоговых платежей являются доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета города (код 1 13 00000 0000 000) - они составляют 59,4% всех неналоговых доходов 2021 года и 3,3% всех доходов бюджета 2021 года. По вышеуказанному доходному источнику планируется получить в 2021 году доходов в размере 154 709,9 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (181 124,3 тыс. руб.) на 26 414,4 тыс. руб. или на 14,6%. Снижение обусловлено уменьшением численности контингента в детских дошкольных учреждениях.

Вторыми по своей значимости являются доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (код 1 11 00000 0000 000) - они составляют 35,3% от всех неналоговых доходов 2021 года и 2,0% всех доходов бюджета 2021 года. 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 в 2021 году определены в размере 60 000,0 тыс. руб., с увеличением против плана 2020 года (58 865,0 тыс. руб.) на 1,9%, или на 1 135,0 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 в 2021 году определены в размере 1 293,0 тыс. руб., с увеличением против плана 2020 года (970,0 тыс. руб.) на 33,3%, или на 323,0 тыс. руб.;

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении в 2021 году определены в размере

721,7 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (568,6 тыс. руб.) на 27,0%, или на 153,1 тыс. руб.;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), включены в 2021 году в прочие доходы от использования имущества согласно Приказу Минфина России 08.06.2020г. №99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ на 2021 год (на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов);

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального образования (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), определены в 2021 году в размере 29 620,3 тыс. руб., с увеличением плановых показателей 2020 года (7 048,7 тыс. руб.) на 4,2 раза, или на 22 571,6 тыс. руб. Увеличение обусловлено расширением перечня кодов бюджетной классификации (Приказ Минфина России 08.06.2020г. №99н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации РФ на 2021 год (на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов)»;

- платежи при пользовании природными ресурсами планируются в 2021 году в размере 7 117,0 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (13 799,8 тыс. руб.) на 48,4%, или на 6 682,8 тыс. руб.; Снижение обусловлено сокращением количества стационарных объектов осуществляющих выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух;

- платежи от части прибыли муниципальных унитарных предприятий планируются в размере 346,6 тыс. руб., с увеличением против плана 2020 года (277,8 тыс. руб.) на 24,8%, или на 68,8 тыс. руб.;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности планируется получить в 2021 году в размере

2 000,0 тыс. руб. с уменьшением против плана 2020 года (6 000,0 тыс. руб.) на 4 000,0 тыс. руб., или на 66,7%;

- штрафные санкции, возмещение ущерба планируется получить в 2021 году в размере 4 598,9 тыс. руб. с увеличением против плана 2020 года (805,1 тыс. руб.) на 3 793,8 тыс. руб., или на 5,7 раза. На 2021 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 1 724 855,9 тыс. руб., что ниже плановых показателей 2020 года на 35 964,5 тыс. руб. (1 760 820,4 тыс. руб.), или на 2,0%.

Безвозмездные плановые поступления от областного бюджета (код 2 00 00000 00 0000 000) в Проекте бюджета предусматриваются в размере 2 931 011,3 тыс. руб., что выше плановых показателей 2020 года на 474 652,3 тыс. руб. (2 456 359,0 тыс. руб.), или на 19,3%. Безвозмездные плановые поступления 2021 года составляют 63,0% от всех доходов городского бюджета, в 2020 году они составили 58,2%.

Безвозмездные плановые поступления в Проекте бюджета предусмотрены в виде:

- субсидий на условиях долевого финансирования целевых расходов в размере 679 832,7 тыс. руб. увеличены в 9 раз, что на 604 256,7 тыс. руб. больше, чем плановые показатели 2020 года (75 576,0 тыс. руб.);

- субвенций бюджету муниципального образования для выполнения передаваемых государственных полномочий в размере 1 584 007,7 тыс. руб., или на 67 450,3 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году (1 651 458,0 тыс. руб.);

- дотаций предусматривается в размере 568 978,0 тыс. руб., или на 957,0 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году (569 935,0 тыс. руб.);

- иные межбюджетные трансферты предусматриваются в размере 98 192,9 тыс. руб., или на 61 197,1 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году (159 390,0 тыс. руб.).

В целях контроля и учета за поступлениями платежей налоговых и неналоговых доходов городского бюджета, а также безвозмездных поступлений Проектом бюджета определен перечень главных администраторов доходов бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов (приложение №3 Проекта бюджета).

Дефицит

Проверкой обоснованности и достоверности плановых показателей источников внутреннего финансирования дефицита бюджета и предельного размера дефицита бюджета, указанных в приложении № 1 Проекта бюджета отмечается, что объем дефицита бюджета, определен на 2021 год в сумме 134 000,0 тыс. руб. Размер дефицита в 2021 году составит 8,97%.

Муниципальный долг

Проектом бюджета предусматривается получение кредитов от кредитных организаций с получением и погашением в 2021 году в сумме 2 131 832,0 тыс. руб. Бюджетные кредиты, предоставленные за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах местного бюджета планируется получить и погасить в 2021 году в сумме 191 152,8 тыс. руб.

Пунктами 24, 25 Проекта бюджета на 2021 год 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 01.01.2022г. в сумме 391 937,9 тыс. руб.;
- объем расходов на обслуживание муниципального долга г. Орска определен на 2021 год в сумме 25 475,1 тыс. руб.

Муниципальные гарантии города Орска не планируются к предоставлению в 2021 году. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям составляет в 2021 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 2021 года, плановые бюджетные ассигнования по дорожному фонду в 2021 году составят 330 060,5 тыс. руб., из них ассигнования на уличное освещение 96 452,0 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Проектом бюджета города на 2021 год предусмотрено расходов в сумме 4 789 867,2 тыс. руб., на 2022 год – 4 234 930,1 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 46 373,2 тыс. руб., на 2023 год – 3 901 340,1 тыс. руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 94 294,3 тыс. руб.

Предусмотренные Проектом бюджета расходы на 2021 год в размере 4 789 867,2 тыс. руб., на 572 687,8 тыс. руб. (или на 13,6%) больше, чем утверждено по состоянию на 01.01.2020 года – 4 217 179,4 тыс. руб.

На 2021 год Проектом предусмотрены расходы за счет средств из вышестоящих бюджетов в сумме 2 931 011,3 тыс. руб., что на 474 652,3 тыс. руб. (на 19,3%) больше 2020 года (2 456 359,0 тыс. руб.), из них: дотации в сумме 568 978,0 тыс. руб. на 957,0 тыс. руб. (на 0,17%) меньше 2020 года (569 935,0 тыс. руб.), субсидии в сумме 679 832,7 тыс. руб. на

604 256,7 тыс. руб. (799,5%) больше 2020 года (75 576,0 тыс. руб.), субвенции в сумме 1 584 007,7 тыс. руб., на 67 450,3 тыс. руб. (на 4,1%) меньше 2020 года (1 651 458,0 тыс. руб.), иные межбюджетные трансферты в сумме 98 192,9 тыс. руб. на 61 197,1 тыс. руб. (на 38,4%) меньше 2020 года (159 390,0 тыс. руб.).

Сравнительный анализ расходов бюджета по состоянию на 01.01.2020 года и Проекта бюджета 2021 года в ведомственной структуре расходов представлен в приложении № 2 к Заключению.

Планирование расходов бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов осуществлялось финансовым управлением на основании Методики формирования городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденной приказом финансового управления администрации города Орска от 10.11.2020 года №117, и показателей прогноза социально-экономического развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденного Постановлением администрации города Орска от 13.11.2020 года №2864-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

При формировании городского бюджета на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 годов было учтено:

1. Расходы на оплату коммунальных услуг, планируемых к потреблению муниципальными учреждениями в 2021 году и плановом периоде до 2023 года, запланировано в соответствии со сценарными условиями социально-экономического развития на:

- газ – увеличение на 3,6 процента ежегодно;
- тепловую энергию – увеличение на 3,6 процента ежегодно;
- электрическую энергию – увеличение на 3,6 процента ежегодно;
- водоснабжение и водоотведение - увеличение на 12,5 процента ежегодно.

2. В расходах бюджета города запланированы расходы на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям на выполнение муниципального задания в сумме 2 837 317,7 тыс. руб.

В структуре расходов бюджета города Орска 2021 года сохранено основное направление бюджетных расходов – это социальная сфера, в размере 71% всего бюджета (3 379 054,8 тыс. руб.). При этом плановые расходы на социальную сферу 2021 года на 172 715,2 тыс. руб. или на 5,4% больше, чем утвержденные расходы на соц. сферу по состоянию на 01.01.2020 года (3 206 339,6 тыс. руб.).

Всего в 2021 году планируются бюджетные инвестиции на сумму 415 762,9 тыс. руб., что составляет 8,7% от общих расходов бюджета.

Бюджетные инвестиции в размере 7 775,0 тыс. руб. предусмотрены в объекты капитального строительства муниципальной собственности – переселение граждан города Орска из аварийного жилищного фонда;

Бюджетные инвестиции в размере 349 578,0 тыс. руб. предусмотрены на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

Бюджетные инвестиции в размере 14 657,3 тыс. руб. предусмотрены на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств областного бюджета;

Бюджетные инвестиции в размере 145,8 тыс. руб. предусмотрены на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Бюджетные инвестиции в сумме 42 498,2 тыс. руб. предусмотрены на приобретение жилых помещений, в том числе:

- социального найма для отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области, в сумме 7 921,3 тыс. руб., за счет субвенций из областного бюджета;

- детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в сумме 18 568,7 тыс. руб., за счет субвенций из областного бюджета;

- детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в сумме 16 008,2 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета, источником которых являются средства федерального бюджета.

Бюджетные инвестиции в сумме 1 108,6 тыс. руб. предусмотрены на проведение работ по разработке проекта внесения изменений в правила землепользования и застройки муниципального образования «Город Орск», в том числе за счет средств областного бюджета – 1 053,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 55,5 тыс. руб.

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 2021 год, составит сумму 54 583,8 тыс. руб., на 2022 год - в сумме 54 654,7 тыс. руб., и на 2023 год - в сумме 54 753,6 тыс. руб. Реестр публичных нормативных обязательств на 2021 – 2023 годы представлен в приложении № 3 к заключению.

В разрезе разделов функциональной классификации расходов в общей сумме расходов на 2021 год определено:

- раздел «Общегосударственные вопросы» (код 0100)

планируются в размере 283 295,5 тыс. руб., что на 28 558,3 тыс. руб. (или на 9,2%) меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (311 853,8 тыс. руб.). Расходы по данному коду составляют 5,9% общих расходов бюджета.

В данном разделе учтены расходы 2021 года на реализацию следующих муниципальных программ:

- проведение мероприятий по развитию малого и среднего предпринимательства, в рамках муниципальной программы «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2019-2024 годы» - 25,0 тыс. руб.;

- осуществление мероприятий по созданию условий для осуществления бюджетного процесса, в рамках подпрограммы «Организация и осуществление бюджетного процесса в городе Орске» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» - 31 075,2 тыс. руб.;

- осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» - 4 215,8 тыс. руб.;

- осуществление мероприятий по созданию организационных условий для управления и распоряжения муниципальной собственностью, в рамках подпрограммы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального образования «Город Орск» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2021 годы» - 22 818,9 тыс. руб.;

- осуществление мероприятий в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы» - 158 170,6 тыс. руб., а именно:

- содержание высшего должностного лица – 1 792,3 тыс. руб.;
- содержание аппарата – 124 790,2 тыс. руб.;
- осуществление переданных полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 6 420,4 тыс. руб., за счет единой субвенции из областного бюджета;
- осуществление переданных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий – 15,7 тыс. руб., за счет единой субвенции из областного бюджета;
- материально-техническое, автотранспортное, документационное и прочее обеспечение деятельности органов местного самоуправления (Центр транспортно-хозяйственного обеспечения) – 24 988,7 тыс. руб.;
- проведение мероприятий по повышению эффективности муниципального управления – 95,0 тыс. руб.;
- осуществление переданных полномочий по формированию торгового реестра, в сумме 68,3 тыс. руб., за счет единой субвенции из областного бюджета;

Кроме того, предусмотрены непрограммные расходы на:

- выплату заработной платы (в части непрограммных средств) 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 в сумме 17 108,8 тыс. руб.;
- представительские и иные прочие расходы, связанные с участием в торжественных, праздничных мероприятиях, мероприятиях, посвященным

памятным датам, в траурных мероприятиях в сумме 310,0 тыс. руб.;

- премии лицам, награжденным Почетной грамотой главы города Орска в сумме 45,0 тыс. руб.;

- осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 151,6 тыс. руб. за счет субвенций из бюджета Оренбургской области;

- выполнение других обязательств муниципального образования в сумме 28 812,7 тыс. руб.;

- осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации полномочий Российской Федерации по подготовке и проведению Всероссийской переписи, в сумме 3 512,6 тыс. руб., за счет средств из вышестоящих бюджетов;

- осуществление депутатами Орского городского Совета своих полномочий в сумме 7 017,5 тыс. руб.

- на обеспечение деятельности Общественной палаты в объеме 36,4 тыс. руб.

По данному разделу на 2021 год предусмотрены расходы на формирование резервного фонда администрации города Орска в сумме 5 000,0 тыс. руб. (в 2022 и 2023 году – средства не предусмотрены). На формирование резервного фонда по чрезвычайным ситуациям предусматриваются расходы в сумме 1000,0 тыс. руб. (в 2022 и 2023 году – средства не предусмотрены).

Кроме того, в подразделе «Другие общегосударственные вопросы» раздела **«Общегосударственные вопросы»** предусмотрены расходы по содержанию муниципального казенного учреждения «Центр по организации делопроизводства в сфере работы с обращениями граждан», в сумме 3 995,4 тыс. руб.

- **раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (код 0300)** планируются в размере 47 177,2 тыс. руб., что на 98,1 тыс. руб. (или на 0,2%) меньше чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (47 275,3 тыс. руб.). Доля расходов раздела в общих расходах составляет 1,0%.

Учтены расходы 2021 года на реализацию следующих мероприятий муниципальных программ:

- осуществление мероприятий в рамках подпрограммы «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Орске на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2019-2024 годы» - 9 824,8 тыс. руб., а именно:

- на материально-техническое обеспечение деятельности служб защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций и служб гражданской обороны – 9 547,6 тыс. руб.;

- на построение, развитие и содержание аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 277,2 тыс. руб.

- на материально-техническое обеспечение деятельности профессиональных спасательных служб и формирований в рамках подпрограммы «Обеспечение безопасности населения и защита территорий муниципального образования «Город Орск» от опасностей, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также при возникновении чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2019-2024 годы» -

23 974,1 тыс. руб.;

- на обеспечение безопасности граждан и снижение уровня преступности на территории города, в том числе путем создания условий для деятельности народных дружин в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений в городе Орске на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Здоровая молодежь – сильная молодежь на 2019 – 2024 годы» - 2 065,6 тыс. руб.;

Кроме того, в составе расходов местного бюджета на 2021 год запланированы непрограммные расходы на содержание отдела ЗАГС администрации города Орска за счет субвенций из федерального бюджета в сумме 11 312,7 тыс. руб.

- **раздел «Национальная экономика» (код 0400)** планируются в размере 434 036,6 тыс. руб., что на 25 099,6 тыс. руб. больше (или на 6,1%), чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (408 937,0 тыс. руб.). Расходы по данному разделу составляют 9,1% к общему объему расходов.

По подразделам данные расходы планируется распределить следующим образом:

- *по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* планируются ассигнования в сумме 3 466,4 тыс. руб., что на 969,5 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (2 496,9 тыс. руб.). Данные средства запланированы на:

- осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев в сумме 1 509,2 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части сбора,

утилизации и уничтожения биологических отходов в сумме 97,0 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в сумме 1 860,2 тыс. руб.

- *по подразделу 0408 «Транспорт»* планируются ассигнования в сумме 40 000,0 тыс. руб., что на 10 000,00 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (30 000,0 тыс. руб.). По данному подразделу запланированы расходы за счет средств местного бюджета на осуществление организации пассажирских перевозок в рамках подпрограммы «Развитие муниципального общественного пассажирского транспорта на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы».

- *по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* планируются ассигнования в сумме 330 060,5 тыс. руб., что на 16 566,4 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (313 494,1 тыс. руб.).

По данному подразделу в рамках подпрограммы «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» запланированы расходы на мероприятия по:

- 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» в сумме 96 452,0 тыс. руб.;

- ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования в сумме 58 943,7 тыс. руб.;

- капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов в сумме 9 065,7 тыс. руб.;

В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения на территории города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» запланированы расходы на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в сумме 5 625,2 тыс. руб.

Кроме того, в рамках подпрограммы «Комплексное развитие объединенной дорожной сети г. Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» запланированы расходы на мероприятия по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 159 973,9 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 158 390,0 тыс. руб., местного бюджета – 1 583,9 тыс. руб.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» планируются ассигнования в сумме 60 509,7 тыс. руб., что на 2 436,3 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (62 946,0 тыс. руб.).

В данном подразделе учтены расходы 2021 года на реализацию следующих муниципальных программ:

- на предоставление муниципальных услуг (работ) субъектам малого и среднего предпринимательства (субсидии МБУ «Бизнес-инкубатор «Орский») в рамках муниципальной программы «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 5 658,2 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности по предоставлению государственных (муниципальных) услуг (субсидии МАУ «Многофункциональный центр

предоставления государственных и муниципальных услуг г.Орска») в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019 – 2024 годы» в сумме 26 157,3 тыс. руб.;

- на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» запланированы расходы в общей сумме 75,0 тыс. руб.;

- на проведение работ по образованию земельных участков, постановке их на кадастровый учет, регистрацию прав собственности, а также инвентаризацию, оценку недвижимого имущества муниципальной собственности в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» запланированы расходы в общей сумме 1 348,0 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 2019-2024 годах» в сумме 21 409,3 тыс. руб., в том числе:

- на функционирование муниципального учреждения «Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска» в рамках подпрограммы «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах» предусмотрено 13 734,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности и оказания услуг в области градостроительства (МКУ «ИнфоЦентрГрад») в рамках подпрограммы

«Информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности в 2019-2024 годах» предусмотрено 6 566,4 тыс. руб.;

- на проведение работ по разработке проекта внесения изменений в правила землепользования и застройки муниципального образования «Город Орск» в сумме 1 108,6 тыс. руб., в том числе за счет субсидий из областного бюджета – 1 053,1 тыс. руб., за счет местного бюджета – 55,5 тыс. руб.;

Помимо этого, данным подразделом предусмотрены непрограммные расходы в сумме 5 861,9 тыс. руб., в том числе:

- на осуществление переданных полномочий в сфере регулирования тарифов на товары и услуги организациям коммунального комплекса за счет субвенций, поступающих из областного бюджета, в сумме 116,4 тыс. руб.;

- на функционирование учреждения, обеспечивающего содействие в сфере закупок товаров, работ, услуг (функционирование МКУ «Консультационно-методический центр города Орска») - в сумме 5 745,5 тыс. руб.

- раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (код 0500) запланировано в размере 619 942,4 тыс. руб., что на 414 748,7 тыс. руб. больше (или на 202,1%), чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (205 193,7 тыс. руб.). Доля расходов составила 12,9% общих расходов бюджета.

В том числе по подразделам:

05.01. «Жилищное хозяйство» - на 2021 год Проектом бюджета предусмотрены расходы, в полном объеме определенные муниципальными программами в сумме 404 091,3 тыс. руб., в том числе:

- на оплату взносов в фонд капитального ремонта в рамках подпрограммы «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные

условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 16 013,9 тыс. руб.;

- на мероприятия по переселению граждан из аварийных многоквартирных домов в рамках подпрограммы «Переселение граждан города Орска из аварийного жилищного фонда на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 372 156,1 тыс. руб., в том числе 3 за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 349 578,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 14 657,3 тыс. руб., за счет софинансирования из местного бюджета – 145,8 тыс. руб., за счет местных средств – 7 775,0 тыс. руб.;

- на мероприятия по возмещению стоимости изымаемого недвижимого имущества в целях реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках подпрограммы «Переселение граждан города Орска из аварийного жилищного фонда на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 8 000,0 тыс. руб.;

Кроме того, по данному подразделу запланированы расходы на решение социальных проблем:

- осуществление переданных полномочий по обеспечению жильем социального найма отдельных категорий граждан в соответствии с законодательством Оренбургской области – 7 921,3 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета.

Расходы на **05.02. «Коммунальное хозяйство»** на 2021 год Проектом бюджета определены на проведение капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры в рамках подпрограммы «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры города Орска на 2019-2024 годов» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе

Орске на 2019–2024 годы» в сумме 10 453,4 тыс. руб., в том числе за счет субсидий из областного бюджета – 9 930,6 тыс. руб., местных средств – 522,8 тыс. руб.

Расходы на **05.03. «Благоустройство»** - на 2021 год Проектом бюджета предусмотрены расходы, в полном объеме определенные муниципальными программами в сумме 140 017,7 тыс. руб., в том числе:

- реализация мероприятий в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» в общей сумме 30 604,2 тыс. руб., из них:

1) «Озеленение» в сумме 10 941,8 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (9 181,1 тыс. руб.) планируется увеличение на 1 760,7 тыс. руб. (или на 19,2%);

2) «Проведение прочих мероприятий по благоустройству города» предусмотрены в сумме 15 662,4 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (14 899,2 тыс. руб.) планируется увеличение на сумму 763,2 тыс. руб. (или на 5,1%);

3) «Проведение мероприятий по содержанию и уходу за территориями кладбищ» предусмотрены в сумме 4 000,0 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (4 100,0 тыс. руб.) планируется сокращение на сумму 100,0 тыс. руб. (или на 2,4%);

- проведение мероприятий по оздоровлению экологической обстановки в рамках подпрограммы «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 3 192,3 тыс. руб.

- мероприятия по благоустройству сельских территорий города Орска в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий города Орска на 2021-2022 годы» в сумме 1 634,4 тыс. руб., в том

числе за счет субсидий из областного бюджета – 1 204,3 тыс. руб., местного бюджета – 430,1 тыс. руб.

Так же, по данному подразделу запланированы средства на реализацию мероприятий по благоустройству общественных и дворовых территорий в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» в сумме 104 586,7 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 97 612,1 тыс. руб., местного бюджета – 6 974,6 тыс. руб.

Согласно расшифровки затрат по статье прочие на 2021 год представленной к проверке, «Прочие мероприятия по благоустройству города» включают в себя следующие виды работ: новогодние и рождественские мероприятия, содержание объектов благоустройства, ликвидация самовольных свалок, подготовка к праздникам, иллюминация, оплата газа сквера «Славы», противопожарные мероприятия, прочие мероприятия.

Расходы на подраздел **05.05. «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** запланированы в сумме 65 380,1 тыс. руб., по сравнению с утвержденными ассигнованиями по состоянию на 01.01.2020 года (63 282,6 тыс. руб.) плановые расходы увеличиваются на 2 097,5 тыс. руб. или на 3,3%.

В данном подразделе учтены расходы 2021 года на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»:

- в рамках подпрограммы «Благоустройство территорий города Орска на 2019-2024 годы» в общей сумме 64 830,1 тыс. руб., а именно:

1) «Проведение мероприятий связанных с обслуживанием посетителей в банях» в сумме 6 000,0 тыс. руб.;

2) «Проведение мероприятий по эвакуации умерших (погибших) с мест происшествия в учреждения, осуществляющие судебно-медицинскую экспертизу» в сумме 3 100,0 тыс. руб.;

3) расходы на создание организационных условий для осуществления мероприятий в сфере жилищно-коммунального хозяйства в общей сумме 55 730,1 тыс. руб.

- в рамках подпрограммы «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Орска на 2019-2024 годы» на содержание и обслуживание муниципального имущества в сумме 550,0 тыс. руб.

- **раздел «Образование» (код 0700)** планируются расходы в размере 2 767 738,2 тыс. руб., что на 118 890,9 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (2 648 847,3 тыс. руб.), увеличение составило 4,5%. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 57,8%.

Расходы на подраздел **07.01. «Дошкольное образование»** запланированы в сумме 1 023 509,8 тыс. руб., что на 10 121,3 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (1 013 388,5 тыс. руб.).

Средства данного подраздела предусмотрены на выполнение программных мероприятий в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах» в общей сумме 1 023 509,8 тыс. руб., а именно на:

- организацию предоставления дошкольного образования, включая присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 547 964,5 тыс. руб.;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования детей в

муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 470 990,8 тыс. руб. за счет субвенций из бюджета Оренбургской области;

- обучение детей-инвалидов в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования, а также предоставление компенсации затрат родителей (законных представителей) на обучение детей-инвалидов на дому, в сумме 4 554,5 тыс. руб. за счет субвенций из бюджета Оренбургской области.

Расходы на подраздел **07.02. «Общее образование»** запланированы в сумме 1 384 738,6 тыс. руб., что на 138 717,0 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (1 246 021,6 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 в муниципальных общеобразовательных учреждениях.

Средства данного подраздела предусмотрены на выполнение программных мероприятий в рамках подпрограммы «Развитие общего образования детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах» в общей сумме 1 384 738,6 тыс. руб., а именно:

- организация предоставления общего образования – 292 055,4 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 – 7 918,3 тыс. руб. за счет субвенций из бюджета Оренбургской области;

- 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 – 923 254,2 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- обеспечение мероприятий по организации питания учащихся в общеобразовательных организациях – 62 947,8 тыс. руб., в том числе:

- осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, а также выплату ежемесячной денежной компенсации двухразового питания обучающимся с ограниченными возможностями здоровья, осваивающим программы начального общего, основного общего и среднего общего образования на дому, в сумме 4 998,6 тыс. руб. – за счет субвенций из бюджета Оренбургской области;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 29 811,3 тыс. руб., в том числе за счет субсидий из бюджета Оренбургской области – 28 695,4 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 1 115,9 тыс. руб.;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов в общеобразовательных организациях в сумме 28 137,9 тыс. руб., в том числе за счет субсидий из бюджета Оренбургской области – 18 711,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 9 426,0 тыс. руб.

- мероприятия по развитию интеллектуальных и творческих способностей детей - 370,0 тыс. руб.;

- мероприятия по денежному вознаграждению за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 98 192,9 тыс. руб. за счет иных межбюджетных трансфертов, представляемых из бюджета Оренбургской области.

В соответствии с постановлением администрации города Орска от 02.11.2018 г. № 5102-п «Об утверждении Порядка обеспечения питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях города Орска за счет бюджетных ассигнований бюджета города Орска» установлено дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях города Орска в размере 12,6 руб. в т.ч. за счет средств местного бюджета в размере 4,6 руб., за счет средств областного бюджета 8 руб. за каждый день фактического посещения на каждого обучающегося.

В расходах бюджета предусмотрены средства на дополнительное финансовое обеспечение горячим питанием учащихся начальных классов образовательных организаций в размере 53,81 руб., в том числе за счет средств местного бюджета в размере 0,53 руб., за счет средств вышестоящего бюджета 53,28 руб. за каждый день фактического посещения на каждого обучающегося.

Расходы на питание учащихся запланированы с учетом количества учащихся по состоянию на 01.09.2020 года.

Расходы на подраздел **07.03. «Дополнительное образование детей»** запланированы в сумме 294 766,1 тыс. руб., что на 30 174,1 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (324 940,2 тыс. руб.).

Расходы, определенные программными мероприятиями, предусмотрены на:

- предоставление дополнительного образования детям в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования детей»

муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах», в сумме 202 216,2 тыс. руб.;

- мероприятия по развитию интеллектуальных и творческих способностей детей в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах» - в сумме 370,0 тыс. руб.;

- предоставление дополнительного образования детям в сфере культуры и искусства в рамках подпрограммы «Обучение детей в школах искусств и в детской художественной школе города Орск на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Культура города Орск на 2019-2024 годы», в сумме 92 180,0 тыс. руб.

Расходы на подраздел **07.07. «Молодежная политика»** запланированы в сумме 4 118,7 тыс. руб., что соответствует ассигнованиям по состоянию на 01.01.2020 года (4 118,7 тыс. руб.).

Расходы по данному подразделу полностью включены в муниципальные программы:

- организация отдыха детей в лагерях дневного пребывания в рамках подпрограммы «Организация отдыха детей в каникулярное время» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах» в сумме 3 702,0 тыс. руб.;

- повышение эффективности профилактической работы, направленной на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города в рамках подпрограммы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Орске на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орск на 2019-2024 годы» 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 в рамках подпрограммы «Поддержка талантливой молодежи города Орска на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Реализация молодежной политики в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 352,7 тыс. руб.;

- сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города в рамках подпрограммы «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» в сумме 24,0 тыс. руб.

Расходы на подраздел **07.09. «Другие вопросы в области образования»** запланированы в сумме 60 604,9 тыс. руб., что на 226,6 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (60 378,3 тыс. руб.).

По данному подразделу в Проекте отражены расходы, отнесенные на следующие муниципальные программы:

- сохранение стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города в рамках подпрограммы «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» в сумме 21,0 тыс. руб.;

- осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» в сумме 49,6 тыс. руб.;

- повышение эффективности профилактической работы, направленной на предупреждение возникновения и противодействие злоупотреблению наркотическими средствами и их незаконному обороту на территории города в рамках подпрограммы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Орске на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы» в сумме 125,0 тыс. руб.;

- методическое финансово-экономическое сопровождение образовательного процесса и управление системой образования в рамках подпрограммы «Обеспечение деятельности в сфере образования» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах», в общей сумме 54 244,4 тыс. руб., а именно:

- содержание центрального аппарата – 12 210,3 тыс. руб.;
- предоставление консультаций и методических услуг муниципальным образовательным организациям – 3 286,6 тыс. руб.;
- обеспечение деятельности по ведению бюджетного и бухгалтерского учета – 38 747,5 тыс. руб.

- выполнение государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними в рамках подпрограммы «Защита прав детей, государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» муниципальной программы «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах» в общей сумме 6 164,9 тыс. руб., а именно:

- осуществление переданных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними – 5 662,0 тыс. руб. за счет единой субвенции из областного бюджета;

- 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 – 502,9 тыс. руб. за счет единой субвенции из областного бюджета.

- **раздел «Культура, кинематография» (код 0800)** планируются расходы в размере 120 244,9 тыс. руб., что на 4 861,9 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (125 106,8 тыс. руб.), сокращение составило 3,9%. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 2,5%.

Расходы на подраздел **08.01 «Культура»** запланированы в сумме 88 407,3 тыс. руб., что на 8 034,4 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (96 441,7 тыс. руб.).

Расходы подраздела планируется распределить в рамках муниципальной программы «Культура города Орска на 2019-2024 годы» по следующим подпрограммам:

- подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы» в сумме 87 291,4 тыс. руб.:

- выполнение мероприятий по организации культурно-досуговой деятельности, а также развитие местного традиционного народного художественного творчества, народных художественных промыслов, в сумме 41 792,4 тыс. руб.;

- обеспечение доступа населения к музейным ценностям и сохранности музейного фонда в сумме 10 414,8 тыс. руб.;

- организация библиотечного обслуживания населения в сумме 34 249,2 тыс. руб.;

- организация и проведение городских мероприятий и праздников в сумме 835,0 тыс.руб.

- подпрограмма «Архивное дело» - обеспечение сохранности, комплектования, учета архивных документов и их использования, в сумме 1 115,9 тыс. руб.

Расходы на подраздел **08.04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** запланированы в сумме 31 837,6 тыс. руб., что на 3 172,5 тыс. руб. больше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (28 665,1 тыс. руб.).

По данному подразделу запланированы расходы, предусмотренные в муниципальных программах:

- на осуществлению мероприятий по сохранению стабильности в сфере межнациональных и этноконфессиональных отношений, повышение уровня толерантности и удовлетворения этнокультурных потребностей жителей города, в рамках подпрограммы «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» в сумме 5,0 тыс. руб.;

- на проведение социологического исследования по изучению состояния обстановки в сфере противодействия терроризму, в рамках подпрограммы «Профилактика терроризма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы» в сумме 25,0 тыс. руб.;

- на организацию и проведение городских мероприятий и праздников, в рамках подпрограммы «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Культура города Орска на 2019-2024 годы», в сумме 453,7 тыс. руб.;

- на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» в сумме 1,1 тыс. руб.;

- на мероприятия в рамках подпрограммы «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы» муниципальной программы «Культура города Орска на 2019-2024 годы» в сумме 31 352,8 тыс. руб., а именно:

- расходы на содержание центрального аппарата – 2 691,9 тыс. руб.;

- расходы на обеспечение деятельности по ведению бюджетного, бухгалтерского и налогового учета – 28 660,9 тыс. руб.

- **раздел «Социальная политика» (код 1000)** планируются расходы в размере 161 621,6 тыс. руб., что на 70 111,3 тыс. руб. меньше, чем утвержденные ассигнования по состоянию на 01.01.2020 года (231 732,9 тыс. руб.), сокращение составило 30,3%. Доля расходов в процентном отношении к общим расходам бюджета составляет 3,4%.

По подразделам данные расходы планируется распределить в следующих объемах:

- *по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* на доплату к пенсии муниципальных служащих в рамках подпрограммы «Социальная политика города Орска» муниципальной программы «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы» в сумме 9 258,0 тыс. руб.

- *по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы по данному подразделу запланированы в сумме 2 630,6 тыс. руб.

По данному подразделу запланированы расходы на мероприятия в рамках подпрограммы «Социальная политика города Орска» муниципальной

программы «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы», а именно:

- на мероприятия по социальной поддержке лиц, удостоенных звания «Почетный гражданин города Орска», в сумме 1 169,7 тыс. руб.;

- на мероприятия по социальной поддержке лиц, награжденных медалью «Материнство», в сумме 98,4 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 сопровождающего лица – в сумме 20,0 тыс. руб.;

- на компенсационные выплаты приглашенным врачам-специалистам – 1 232,5 тыс. руб.;

- на мероприятия по предоставлению муниципальных квот для поддержки детей из социально незащищенных семей на обучение, за счет средств городского бюджета в высших учебных заведениях - в сумме 110,0 тыс. руб.

- *по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»* предусмотрены расходы в бюджете города на 2021 год в сумме 144 860,6 тыс. руб.

По данному подразделу запланированы расходы, предусмотренные в муниципальных программах:

- «Развитие образования в городе Орске на 2019-2024 годы» в общей сумме 100 424,3 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 в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования детей» в сумме 25 958,0 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- на осуществление переданных полномочий по финансовому обеспечению мероприятий по отдыху детей в каникулярное время в рамках подпрограммы «Организация отдыха детей в каникулярное время» в сумме 22 460,5 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- на мероприятия подпрограммы «Защита прав детей, государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», в общей сумме 52 005,8 тыс. руб., а именно:

- выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – 2 402,8 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна – 36 204,1 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета;

- осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю – 13 398,9 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета.

- «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы» в общей сумме 34 576,9 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 за счет средств областного бюджета, в рамках подпрограммы «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в части обеспечения жилыми помещениями по договору социального найма и договору найма», в сумме 18 568,7 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 в рамках подпрограммы «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в

части обеспечения жилыми помещениями по договору социального найма и договору найма», в сумме 16 008,2 тыс. руб. за счет субвенций из областного бюджета, источником которых являются средства федерального бюджета.

- «Реализация молодежной политики в городе Орске на 2019-2024 годы» в общей сумме 9 859,4 тыс. руб., а именно на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании «Город Орск» на 2019-2024 годы».

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены расходы в сумме 4 872,4 тыс. руб.

По данному подразделу запланированы расходы, предусмотренные в муниципальных программах:

- на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности участников бюджетного процесса, в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы», в сумме 38,6 тыс. руб.;

- расходы на проведение муниципальных акций и мероприятий социальной направленности, а также на содержание центрального аппарата, в рамках подпрограммы «Социальная политика города Орска» муниципальной программы «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы», в сумме 4 833,8 тыс. руб..

- раздел «Физическая культура и спорт» (код 1100) планируются расходы в размере 329 450,1 тыс. руб., по отношению к утвержденным расходам по состоянию на 01.01. 2020 года (200 652,6 тыс. руб.) отмечается увеличение ассигнований на 128 797,5 тыс. руб., или на 64,2%. Доля расходов по разделу в общих расходах бюджета составляет 6,9%.

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» предусмотрены ассигнования в общей сумме 47 420,2 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и спорта, в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы», в сумме 46 870,2 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», в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы», в сумме 550,0 тыс. руб.

- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» предусмотрены субсидии из городского бюджета в общей сумме 270 363,4 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение условий для развития на территории городского округа физической культуры и спорта, на совершенствование системы подготовки спортивного резерва и спорта высших достижений в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 252 363,4 тыс. руб.;

- 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, в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 18 000,0 тыс. руб.

- по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» предусмотрены расходы в сумме 11 666,5 тыс. руб.

По данному подразделу в Проекте отражены расходы на содержание и функционирование Комитета по физической культуре, спорту и туризму администрации г. Орска, предусмотренные муниципальной программой «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 11 665,3 тыс. руб.

Помимо этого, по данному подразделу запланированы расходы на осуществление мероприятий по повышению уровня технической оснащенности, в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска» муниципальной программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» в сумме 1,3 тыс. руб.

- раздел «Средства массовой информации» (код 1200) – планируются расходы в размере 885,6 тыс. руб.

- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» запланированы расходы на обеспечение публикации нормативно-правовых актов и информационное освещение деятельности органов местного самоуправления, в рамках муниципальной программы «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы» в сумме 885,6 тыс. руб.

- раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» (код 1300) – предусматриваются средства на обслуживание муниципального долга в рамках подпрограммы «Организация и осуществление бюджетного процесса в городе Орске» муниципальной

программы «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы» в сумме 25 475,1 тыс. руб.

Проверкой финансовой обеспеченности утвержденных муниципальных программ установлено:

Согласно Проекту бюджета, на территории города Орска в 2021 году будут действовать 16 муниципальных программ, включающих в себя 32 подпрограммы с общим объемом финансирования за счет средств городского бюджета в сумме 4 705 702,6 тыс. руб. Доля расходов, включенных в программные мероприятия в общих ассигнованиях по расходам бюджета, составляет 98,2%.

Вместе с тем, согласно принятым нормативно-правовым актам администрации города Орска, по состоянию на 15.11.2020 года общие объемы финансового обеспечения вышеуказанных муниципальных программ на 2021 год составляют сумму 3 982 590,0 тыс. руб.

Таким образом, в Проекте бюджета запланированы ассигнования на исполнение муниципальных программ на 723 112,6 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.

ИТОГИ

Проведенной проверкой обоснованности и достоверности, предусмотренных Проектом бюджета показателей доходной и расходной частей бюджета и источников финансирования дефицита бюджета на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов установлено:

- в Проекте бюджета 2021 года запланированы ассигнования на исполнение муниципальных программ на сумму 723 112,6 тыс. руб. больше, чем предусмотрено постановлениями администрации города Орска при утверждении данных программ.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

финансовому управлению администрации города Орска по экспертизе Проекта бюджета

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 2021 год и плановые период 2022 – 2023 годов на исполнение данных программ, а также привести муниципальные программы в соответствие с решением о бюджете в сроки, установленные законодательством.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Орскому городскому Совету депутатов

Контрольно – счетная плата города Орска отмечает, что Проект бюджета сформирован в соответствии с основными положениями бюджетной и налоговой политики, прогнозом социально - экономического

развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, утвержденным Постановлением администрации города Орска от 13.11.2020г. №2864-п «Об одобрении прогноза социально-экономического развития города Орска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и предлагает Орскому городскому Совету депутатов принять к рассмотрению данный Проект бюджета города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов.

**Аудитор контрольно-счетной
палаты города Орска**



В.А. Погорелов

**Инспектор контрольно-счетной
палаты города Орска**



К.А. Турапина

Анализ доходной части бюджета

Приложение №1
(тыс. руб.)

Код бюджетной классификации	Наименование кода дохода бюджета	Утвержденные бюджетные ассигнования 2020 год (на 01.01.20г.)	План на 2021 год	Отклонение гр.5 (гр.4-р.3)	% отношение гр.6 (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
1 00 00000 00 0000 000	Налоговые и неналоговые доходы	1 760 820,4	1 724 855,9	- 35 964,5	97,96
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физ. лиц	771 574,9	776 190,0	4 615,1	100,6
1 03 00000 00 0000 000	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	38 445,6	32 614,2	- 5 831,4	84,8
1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	461 021,0	465 062,8	4 041,8	100,9
1 05 01000 00 0000 110	Налог по упрощенной системе налогообложения	405 141,0	429 664,2	24 523,2	106,0
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	37 345,0	9 336,0	- 28 009,0	25,0
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	1 059,0	1 104,0	45,0	104,2
1 05 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	17 476,0	24 958,6	7 482,6	142,8
1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	152 405,5	153 050,1	644,6	100,4
1 06 01020 04 0000 110	Налог на имущество физических лиц	31 008,0	31 652,6	644,6	102,1
1 06 06000 00 0000 110	Земельный налог	121 397,5	121 397,5	0,0	0,0
1 07 00000 00 0000 000	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	-	0,3	0,3	100,0
1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	59 852,1	37 531,1	-22 321,0	62,7
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	75 792,1	91 981,6	16 189,5	121,4
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	58 865,0	60 000,0	1 135,0	101,9
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	970,0	1 293,0	323,0	133,3
1 11 05030 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества находящегося в оперативном управлении	568,6	721,7	153,1	127,0
1 11 05074 04 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну	8 062,0	-	- 8 062,0	0,0

	городских округов (за исключением земельных участков)				
1 11 07000 00 0000 120	Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий.	277,8	346,6	68,8	124,8
1 11 09000 00 0000 120	Прочие доходы от использования имущества.	7 048,7	29 620,3	22 571,6	в 4,2 раза
1 12 00000 00 0000 000	Платежи при использовании природными ресурсами	13 799,8	7 117,0	- 6 682,8	51,6
1 13 00000 01 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	181 124,3	154 709,9	- 26 414,4	85,4
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6 000,0	2 000,0	- 4 000,0	33,3
1 14 06000 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков	6 000,0	2 000,0	- 4 000,0	33,3
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	805,1	4 598,9	3 793,8	в 5,7 раз
2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	2 456 359,0	2 931 011,3	474 652,3	119,3
2 02 01000 00 0000 151	дотации	569 935,0	568 978,0	- 957,0	99,8
2 02 02000 00 0000 151	субсидии	75 576,0	679 832,7	604 256,7	в 9 раз
2 02 03000 00 0000 151	субвенции	1 651 458,0	1 584 007,7	- 67 450,3	96,0
2 02 40000 00 0000 151	Иные межбюджетные трансферты	159 390,0	98 192,9	- 61 197,1	61,6
ИТОГО ДОХОДОВ		4 217 179,4	4 655 867,2	438 687,8	110,4

Аудитор контрольно-
счётной палаты г. Орска



В.А. Погорелов

**Сравнительный анализ расходов городского бюджета в ведомственной структуре
расходов 2021 года**

Наименование главных распорядителей расходов	Ведомство	Раздел	Подраздел	Утвержденные ассигнования бюджета на 2020г. (первоначальные) (тыс. руб.)	Прогнозируемые ассигнования на 2021г. (тыс. руб.)	Сумма и % отклонения 7=6-5
1	2	3	4	5,0	6,0	7
Орский городской Совет депутатов	711			15 387,1	17 132,8	+ 1 745,7 (11,35%)
Общегосударственные вопросы	711	1		15 387,1	17 132,8	+ 1 745,7
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	711	1	3	15 167,1	16 932,8	+ 1 765,7
Другие общегосударственные вопросы	711	1	13	220,0	200,0	-20,0
«Администрация города Орска»	712			236 689,0	206 859,8	- 29 829,2 (12,6%)
Общегосударственные вопросы	712	1		134 331,3	122 336,6	- 11 994,7
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	712	1	2	1 792,3	1 792,3	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	712	1	4	92 123,0	81 652,3	- 10 470,7
Резервные фонды	712	1	11	6 000,0	6 000,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	712	1	13	34 416,0	32 892,0	- 1 524,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	712	3		33 512,4	33 798,9	+ 286,5

Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	712	3	9	33 512,4	-	- 33 512,4
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	712	3	10	-	33 798,9	+ 33 798,9
Национальная экономика	712	4		41 451,3	39 537,6	- 1 913,7
Сельское хозяйство и рыболовство	712	4	5	1 374,1	1 860,2	+ 486,1
Другие вопросы в области национальной экономики	712	4	12	40 077,2	37 677,4	- 2 399,8
Образование	712	7		416,7	416,7	0,0
Молодежная политика	712	7	7	416,7	416,7	0,0
Культура, кинематография	712	8		25,0	25,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	712	8	4	25,0	25,0	0,0
Социальная политика	712	10		26 066,7	9 859,4	- 16 207,3
Социальное обеспечение населения	712	10	3	26 066,7	-	- 26 066,7
Охрана семьи и детства	712	10	4	-	9 859,4	+ 9 859,4
Средства массовой информации	712	12		885,6	885,6	0,0
Периодическая печать и издательства	712	12	2	885,6	885,6	0,0
Администрация Ленинского района города Орска	713			19 439,2	21 701,9	+ 2 262,7 (11,6)
Общегосударственные вопросы	713	1		13 678,9	13 615,9	- 63,0
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	713	1	4	11 978,3	11 763,7	- 214,6
Судебная система	713	1	5	44,5	50,5	+ 6,0
Другие общегосударственные вопросы	713	1	13	1 656,1	1 801,7	+ 145,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	713	3		662,0	662,0	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	713	3	14	662,0	662,0	0,0
Национальная экономика	713	4		303,0	803,0	+ 500,0

Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	713	4	9	303,0	803,0	+ 500,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	713	5		4 647,1	6 472,8	+ 1 825,7
Благоустройство	713	5	3	4 647,1	6 472,8	+ 1 825,7
Культура, кинематография	713	8		148,2	148,2	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	713	8	4	148,2	148,2	0,0
Администрация Октябрьского района города Орска	714			21 681,0	23 442,1	+ 1 761,1 (8,1%)
Общегосударственные вопросы	714	1		15 644,7	15 488,2	- 156,5
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	714	1	4	13 944,1	13 839,7	- 104,4
Судебная система	714	1	5	44,5	50,5	+ 6,0
Другие общегосударственные вопросы	714	1	13	1 656,1	1 598,0	- 58,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	714	3		672,0	674,8	+ 2,8
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	714	3	14	672,0	674,8	+ 2,8
Национальная экономика	714	4		200,0	300,0	+ 100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	714	4	9	200,0	300,0	+ 100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	714	5		5 064,3	6 823,6	+ 1 759,3
Благоустройство	714	5	3	5 064,3	6 823,6	+ 1 759,3
Культура, кинематография	714	8		100,0	155,5	+ 55,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	714	8	4	100,0	155,5	+ 55,5
Администрация Советского района города Орска	715			26 306,1	28 438,5	+ 2 132,4 (8,1%)
Общегосударственные вопросы	715	1		20 099,6	19 896,6	- 203,0
Функционирование Правительства РФ, высших органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	715	1	4	18 399,0	18 248,0	- 151,0
Судебная система	715	1	5	44,5	50,6	+ 6,1
Другие общегосударственные вопросы	715	1	13	1 656,1	1 598,0	- 58,1

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	715	3		735,0	728,8	- 6,2
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	715	3	14	735,0	728,8	- 6,2
Национальная экономика	715	4		800,0	1 000,0	+ 200,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	715	4	9	800,0	1 000,0	+ 200,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	715	5		4 545,5	6 663,1	+ 2 117,6
Благоустройство	715	5	3	4 545,5	6 663,1	+ 2 117,6
Культура, кинематография	715	8		126,0	150,0	+ 24,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	715	8	4	126,0	150,0	+ 24,0
Муниципальное учреждение «Комитет по управлению имуществом города Орска»	716			182 081,5	463 158,7	+ 281 077,2 (154,4)
Общегосударственные вопросы	716	1		23 357,9	23 142,5	- 215,4
Другие общегосударственные вопросы	716	1	13	23 357,9	23 142,5	- 215,4
Национальная экономика	716	4		1 300,0	1 348,0	+ 48,0
Другие вопросы в области национальной экономики	716	4	12	1 300,0	1 348,0	+ 48,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	716	5		75 665,4	404 091,3	+ 328 425,9
Жилищное хозяйство	716	5	1	75 665,4	404 091,3	+ 328 425,9
Социальная политика	716	10		81 758,2	34 576,9	- 47 181,3
Охрана семьи и детства	716	10	4	81 758,2	34 576,9	- 47 181,3
Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Орска»	717			93 114,1	77 577,4	- 15 536,7 (16,7%)
Общегосударственные вопросы	717	1		56 419,7	52 102,3	- 4 317,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	717	1	6	56 419,7	52 102,3	- 4 317,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	717	13		36 694,4	25 475,1	- 11 219,3
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	717	13	1	36 694,4	25 475,1	- 11 219,3

Избирательная комиссия муниципального образования «Город Орск»	718			14 087,6	2 326,6	- 11 761,0 (83,5%)
Общегосударственные вопросы	718	1		14 087,6	2 326,6	- 11 761,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	718	1	7	14 087,6	2 326,6	- 11 761,0
Контрольно-счетная палата города Орска	719			5 257,8	5 172,3	- 85,5 (1,6%)
Общегосударственные вопросы	719	1		5 257,8	5 172,3	- 85,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	719	1	6	5 222,8	5 137,3	85,5
Другие общегосударственные вопросы	719	1	13	35,0	35,0	0,0
Управление социальной политики администрации города Орска	732			16 475,7	20 756,4	+ 4 280,7 (26%)
Общегосударственные вопросы	732	1		4 002,6	3 995,4	- 7,2
Другие общегосударственные вопросы	732	1	13	4 002,6	3 995,4	- 7,2
Социальная политика	732	10		12 473,1	16 761,0	+ 4 287,9
Пенсионное обеспечение	732	10	1	5 900,0	9 258,0	+ 3 358,0
Социальное обеспечение населения	732	10	3	1 673,0	2 630,6	+ 957,6
Другие вопросы в области социальной политики	732	10	6	4 900,0	4 872,4	- 27,6
Муниципальное учреждение «Управление финансового контроля администрации города Орска»	733			5 586,6	5 480,2	- 106,4 (1,9%)
Общегосударственные вопросы	733	1		5 586,6	5 480,2	- 106,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	733	1	6	5 586,6	5 480,2	- 106,4
Отдел записи актов гражданского состояния администрации города Орска	734			11 693,9	11 312,7	- 381,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	734	3		11 693,9	11 312,7	- 381,2
Органы юстиции	734	3	4	11 693,9	11 312,7	- 381,2

Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	741			21 568,8	21 484,3	- 84,5 (0,4%)
Национальная экономика	741	4		21 568,8	21 484,3	- 84,5
Другие вопросы в области национальной экономики	741	4	12	21 568,8	21 484,3	- 84,5
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации г. Орска	751			454 693,8	485 591,0	+ 30 897,2 (6,8%)
Общегосударственные вопросы	751	1		4 000,0	2 606,1	- 1 393,9
Другие общегосударственные вопросы	751	1	13	4 000,0	2 606,1	- 1 393,9
Национальная экономика	751	4		343 313,9	369 563,7	+ 26 249,8
Сельское хозяйство и рыболовство	751	4	5	1 122,8	1 606,2	+ 483,4
Транспорт	751	4	8	30 000,0	40 000,0	+ 10 000,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	751	4	9	312 191,1	327 957,5	+ 15 766,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	751	5		107 379,9	113 421,2	+ 6 041,3
Коммунальное хозяйство	751	5	2	23 816,3	10 453,4	- 13 362,9
Благоустройство	751	5	3	20 281,0	37 587,7	+ 17 306,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	751	5	5	63 282,6	65 380,1	+ 2 097,5
Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Орска»	771			2 654 331,1	2 775 565,8	+ 121 234,7 (4,6%)
Образование	771	7		2 542 896,2	2 675 141,5	+ 132 245,3
Дошкольное образование	771	7	1	1 013 388,5	1 023 509,8	+ 10 121,3
Общее образование	771	7	2	1 246 021,6	1 384 738,6	+ 138 717,0
Дополнительное образование детей	771	7	3	219 405,8	202 586,2	-16 819,6
Молодежная политика	771	7	7	3 702,0	3 702,0	0,0
Другие вопросы в области образования	771	7	9	60 378,3	60 604,9	+ 226,6
Социальная политика	771	10		111 434,9	100 424,3	- 11 010,6
Охрана семьи и детства	771	10	4	111 434,9	100 424,3	- 11 010,6
Отдел культуры администрации г. Орска	781			234 603,8	211 946,2	- 22 657,6 (9,7%)
Жилищно-коммунальное хозяйство	781	5		4 361,8	-	- 4 361,8

Благоустройство	781	5	3	4 361,8	-	- 4 361,8
Образование	781	7		105 534,4	92 180,0	- 13 354,4
Дополнительное образование детей	781	7	3	105 534,4	92 180,0	- 13 354,4
Культура, кинематография	781	8		124 707,6	119 766,2	- 4 941,4
Культура	781	8	1	96 441,7	88 407,3	- 8 034,4
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	781	8	4	28 265,9	31 358,9	+ 3 093,0
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г.Орска	792			204 182,3	411 920,5	+ 207 738,2 (101,7%)
Жилищно-коммунальное хозяйство	792	5		3 529,7	82 470,4	+ 78 940,7
Благоустройство		5	3	3 529,7	82 470,4	+ 78 940,7
Физическая культура и спорт	792	11		200 652,6	329 450,1	+ 128 797,5
Массовый спорт	792	11	2	53 873,2	47 420,2	- 6 453,0
Спорт высших достижений	792	11	3	134 884,5	270 363,4	+ 135 478,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	792	11	5	11 894,9	11 666,5	- 228,4
ИТОГО РАСХОДОВ				4 217 179,4	4 789 867,2	+ 572 687,8 (13,6%)

Инспектор
контрольно - счетной
палаты города Орска

К.А. Турапина

**Публичные нормативные обязательства города Орска
на 2021-2023 года**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	2021 год	2022 год	2023 год
1	Доплата к пенсии муниципальных служащих	9 258,0	9 258,0	9 258,0
2	Выплаты по оплате проезда детей при направлении на специальное лечение или консультацию государственными учреждениями здравоохранения, расположенными на территории г. Орска и оплате проживания сопровождающего лица	20,0	20,0	20,0
3	Компенсационные выплаты приглашенным врачам-специалистам	1 232,5	1 232,5	1 232,5
4	Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	2 402,8	2 473,7	2 572,6
5	Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в семье опекуна	36 204,1	36 204,1	36 204,1
6	Осуществление переданных полномочий по содержанию ребенка в приемной семье, а также выплате вознаграждения, причитающегося приемному родителю	5 466,4	5 466,4	5 466,4
	Итого	54 583,8	54 654,7	54 753,6

**Инспектор
контрольно-счетной
палаты города Орска**



К.А. Турапина

**Программная часть расходов городского бюджета в ведомственной структуре
расходов 2021 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 на 2019-2024 годы»</i>	<i>134,0</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	134,0
«Администрация города Орска»	712	<i>Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска на 2014–2022 годы»</i>	<i>1 860,2</i>
		Подпрограмма "Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	<i>1 860,2</i>
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>136 390,4</i>
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>642,5</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	642,5
		<i>Муниципальная программа «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>5 683,2</i>
		<i>Муниципальная программа «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2019-2024 годы»</i>	<i>33 798,9</i>

		Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Орске на 2019-2024 годы»	9 824,8
		Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения и защита территории муниципального образования «Город Орск» от опасностей, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также при возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2019-2024 годы»	23 974,1
		Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	49,0
		Подпрограмма «Профилактика терроризма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	25,0
		Подпрограмма «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	24,0
		Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»	40,0
		Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Орске на 2019-2024 годы»	40,0
		Муниципальная программа «Реализация молодежной политики в городе Орске на 2019-2024 годы»	10 212,1
		Подпрограмма «Поддержка талантливой молодежи города Орска на 2019-2024 годы»	352,7
		Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании «Город Орск» на 2019-2024 годы»	9 859,4
Администрация Ленинского района города Орска	713	Муниципальная программа «Культура города Орска на 2019-2024 годы»	148,2
		Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы»	148,2
		Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий города Орска на 2021-2022 годы»	736,1
		Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»	662,0

		Подпрограмма «Профилактика правонарушений в городе Орске на 2019-2024 годы»	662,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>16,4</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	16,4
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>13 549,0</i>
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>6 539,7</i>
		Подпрограмма «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы»	6 039,7
		Подпрограмма «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы»	500,0
Администрация Октябрьского района города Орска	714	<i>Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий города Орска на 2021-2022 годы»</i>	<i>427,5</i>
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>155,5</i>
		Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы»	155,5
		<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>674,8</i>
		Подпрограмма «Профилактика правонарушений в городе Орске на 2019-2024 годы»	674,8
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>15 437,7</i>
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>6 696,2</i>
		Подпрограмма «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы»	6 096,2
		Подпрограмма «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы»	600,0

Администрация Советского района города Орска	715	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	9,6
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	9,6
		<i>Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий города Орска на 2021-2022 годы»</i>	470,8
		<i>Муниципальная программа «Культура города Орска на 2019-2024 годы»</i>	150,0
		Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы»	150,0
		<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»</i>	728,8
		Подпрограмма «Профилактика правонарушений в городе Орске на 2019-2024 годы»	728,8
		<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	19 836,4
		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	7 192,3
		Подпрограмма «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы»	6 592,3
		Подпрограмма «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы»	600,0
Муниципальное учреждение «Комитет по управлению имуществом города Орска»	716	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	24 490,5
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	323,6
		Подпрограмма «Эффективное управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	24 166,9
		<i>Муниципальная программа «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы»</i>	42 498,2
		Подпрограмма «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в части обеспечения жилыми помещениями по договору социального найма и договору найма»	42 498,2

		<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>396 170,0</i>
		Подпрограмма «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Орска на 2019-2024 годы»	16 013,9
		Подпрограмма «Переселение граждан города Орска из аварийного жилищного фонда на 2019-2024 годы»	380 156,1
Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Орска»	717	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>54 023,4</i>
		Подпрограмма «Организация и осуществление бюджетного процесса в городе Орске»	51 120,1
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	2 903,3
Избирательная комиссия муниципального образования «Город Орск»	718	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>36,3</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	36,3
Контрольно-счетная палата города Орска	719	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>100,1</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	100,1
Управление социальной политики администрации города Орска	732	<i>Муниципальная программа «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>16 722,4</i>
		Подпрограмма «Социальная политика города Орска»	16 722,4
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>38,6</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	38,6
Муниципальное учреждение «Управление	733	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>5 480,2</i>
		Подпрограмма «Организация и осуществление бюджетного процесса в городе Орске»	5 430,2

финансового контроля администрации города Орска»		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	50,0
Комитет архитектуры и градостроительства администрации города Орска	741	<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	75,0
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	75,0
		<i>Муниципальная программа «Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»</i>	21 409,3
		Подпрограмма «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	14 842,9
		Подпрограмма «Информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности в 2019-2024 годах»	6 566,4
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Орска	751	<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	460 868,6
		Подпрограмма «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы»	242 773,8
		Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории города Орска на 2019-2024 годы»	5 625,2
		Подпрограмма «Развитие муниципального общественного пассажирского транспорта на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	40 000,0
		Подпрограмма «Комплексное развитие объединенной дорожной сети г. Орска на 2019-2024 годы»	159 973,9
		Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры города Орска на 2019-2024 годов»	10 453,4
		Подпрограмма «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Орска на 2019-2024 годы»	550,0
		Подпрограмма «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы»	1 492,3
		<i>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»</i>	22 116,3

Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Орска»	771	<i>Муниципальная программа «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах»</i>	<i>2 775 370,2</i>
		Подпрограмма «Развитие дошкольного образования детей»	1 049 467,8
		Подпрограмма «Развитие общего образования детей»	1 384 738,6
		Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»	202 586,2
		Подпрограмма «Обеспечение деятельности в сфере образования»	54 244,4
		Подпрограмма «Организация отдыха детей в каникулярное время»	26 162,5
		Подпрограмма «Защита прав детей, государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	58 170,7
		<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»</i>	<i>21,0</i>
		Подпрограмма «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	21,0
		<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>49,6</i>
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	49,6
		<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>125,0</i>
		Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Орске на 2019-2024 годы»	125,0
Отдел культуры администрации г. Орска	781	<i>Муниципальная программа «Культура города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>211 940,1</i>
		Подпрограмма «Обучение детей в школах искусств и в детской художественной школе города Орска на 2019-2024 годы»	92 180,0
		Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы»	118 644,2
		Подпрограмма «Архивное дело»	1 115,9
		<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»</i>	<i>5,0</i>

		Подпрограмма «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	5,0
		Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»	1,1
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	1,1
Комитет по физической культуре, спорту и туризму администрации г. Орска	792	Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы»	329 448,9
		Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»	1,3
		Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	1,3
		Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	82 470,4
ИТОГО:			4 705 702,6

Инспектор
контрольно-счетной
палаты города Орска



К.А. Турапина

Сравнительный анализ муниципальных программ, предусмотренных к финансированию за счет средств бюджета города на 2021 год

Наименование программы, подпрограммы	Предусмотренные в Проекте бюджета 2021 года ассигнования на исполнение мероприятий программы (подпрограммы) (тыс. руб.)	Утвержденные нормативно-правовыми актами объемы финансирования мероприятий программы (подпрограммы) на 2021 год (тыс. руб.)	Отклонение 4=2-3 (тыс. руб.)
1	2	3	4
Муниципальная программа «Развитие образования в городе Орске в 2019-2024 годах»	2 775 370,2	2 555 431,5	219 938,7
Подпрограмма «Развитие дошкольного образования детей»	1 049 467,8	964 113,3	85 354,5
Подпрограмма «Развитие общего образования детей»	1 384 738,6	1 228 116,5	156 622,1
Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»	202 586,2	219 080,6	- 16 494,4
Подпрограмма «Обеспечение деятельности в сфере образования»	54 244,4	51 203,6	3 040,8
Подпрограмма «Организация отдыха детей в каникулярное время»	26 162,5	30 356,0	-4 193,5
Подпрограмма «Защита прав детей, государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»	58 170,7	62 561,5	-4 390,8
Муниципальная программа «Культура города Орска на 2019-2024 годы»	212 393,8	255 386,1	- 42 992,3

Подпрограмма «Обучение детей в школах искусств и в детской художественной школе города Орска на 2019-2024 годы»	92 180,0	134 534,4	- 42 354,4
Подпрограмма «Организация культурного досуга населения города Орска с участием муниципальных учреждений культуры на 2019-2024 годы»	119 097,9	119 812,6	- 714,7
Подпрограмма «Архивное дело»	1 115,9	1 039,1	76,8
<i>Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	329 448,9	167 008,7	162 440,2
<i>Муниципальная программа «Комфортные условия проживания в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	877 466,7	408 796,4	468 670,3
Подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры города Орска на 2019-2024 годы»	10 453,4	54 991,4	- 44 538,0
Подпрограмма «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов города Орска на 2019-2024 годы»	16 563,9	0,0	16 563,9
Подпрограмма «Комплексное развитие объединенной дорожной сети г. Орска на 2019-2024 годы»	159 973,9	186 037,9	- 26 064,0
Подпрограмма «Благоустройство территории города Орска на 2019-2024 годы»	261 502,0	127 389,4	134 112,6
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на территории города Орска на 2019-2024 годы»	5 625,2	0,0	5 625,2
Подпрограмма «Развитие муниципального общественного пассажирского транспорта на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	40 000,0	0,0	40 000,0
Подпрограмма «Оздоровление экологической обстановки города Орска на 2019-2024 годы»	3 192,3	0,0	3 192,3
Подпрограмма «Переселение граждан города Орска из аварийного жилищного фонда на 2019-2024 годы»	380 156,1	40 377,7	399 778,4

<i>Муниципальная программа «Эффективное управление и распоряжение муниципальной казной на 2019-2024 годы»</i>	<i>85 098,5</i>	<i>89 388,7</i>	<i>- 4 290,2</i>
Подпрограмма «Организация и осуществление бюджетного процесса в городе Орске»	56 550,3	67 200,6	- 10 650,3
Подпрограмма «Повышение эффективности бюджетных расходов города Орска»	4 381,3	25,3	4 356,0
Подпрограмма «Эффективное управление и распоряжение муниципальной собственностью муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	24 166,9	22 162,8	2 004,1
Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности	0,0	0,0	0,0
<i>Муниципальная программа «Здоровая молодежь - сильная молодежь» города Орска на 2019-2024 годы»</i>	<i>2 230,6</i>	<i>900,0</i>	<i>1 330,6</i>
Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в городе Орске на 2019-2024 годы»	165,0	165,0	0,0
Подпрограмма «Профилактика правонарушений в городе Орске на 2019-2024 годы»	2 065,6	735,0	1 330,6
<i>Муниципальная программа «Реализация молодежной политики в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>10 212,1</i>	<i>16 438,60</i>	<i>- 6 226,5</i>
Подпрограмма «Поддержка талантливой молодежи города Орска на 2019-2024 годы»	352,7	231,30	121,4
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании «Город Орск» на 2019-2024 годы»	9 859,4	16 207,30	6 347,9
<i>Муниципальная программа «О развитии малого и среднего предпринимательства в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>5 683,2</i>	<i>5 812,5</i>	<i>- 129,3</i>
<i>Муниципальная программа «Повышение эффективности муниципального управления в городе Орске на 2019-2024 годы»</i>	<i>185 213,5</i>	<i>175 159,5</i>	<i>10 054,0</i>

Муниципальная программа «Развитие сельскохозяйственного производства и сельских территорий города Орска на 2014-2022 годы»	1 860,2	1 374,1	486,1
Подпрограмма «Развитие растениеводства и животноводства на территории города Орска»	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма «Устойчивое развитие сельских территорий, входящих в состав муниципального образования «Город Орск»	0,0	0,0	0,0
Подпрограмма ««Создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	1 860,2	1 374,1	486,1
Муниципальная программа «Развитие системы градорегулирования, информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	21 409,3	18 772,8	2 636,5
Подпрограмма «Развитие системы градорегулирования муниципального образования «Город Орск» в 2019-2024 годах»	14 842,9	12 515,0	2 327,9
Подпрограмма «Информационное и картографическое обеспечение градостроительной деятельности в 2019-2024 годах»	6 566,4	6 257,8	308,6
Муниципальная программа «Социальная политика города Орска на 2019-2024 годы»	59 220,6	119 149,2	- 59 928,6
Подпрограмма «Социальная политика города Орска»	16 722,4	12 400,8	4 321,6
Подпрограмма «Обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в части обеспечения жилыми помещениями по договору социального найма и договору найма»	42 498,2	106 748,4	- 64 250,2

<i>Муниципальная программа «Защита населения и территорий муниципального образования «Город Орск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2019-2024 годы»</i>	33 798,9	30221,0	3 577,9
Подпрограмма «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городе Орске на 2019-2024 годы»	9 824,8	9 069,9	754,9
Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения и защита территории муниципального образования «Город Орск» от опасностей, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий, а также при возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на 2019-2024 годы»	23 974,1	21 151,1	2 823,0
<i>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»</i>	104 586,7	134 893,1	- 30 306,4
<i>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»</i>	75,0	45,0	30,0
Подпрограмма «Профилактика терроризма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	25,0	0,0	25,0
Подпрограмма «Профилактика экстремизма на территории муниципального образования «Город Орск» на 2019-2024 годы»	50,0	45,0	5,0
<i>Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий города Орска на 2021-2022 годы»</i>	1 634,4	3 812,8	- 2 178,4
ИТОГО:	4 705 702,6	3 982 590,0	723 112,6

Инспектор
контрольно-счетной
палаты города Орска



К.А. Турапина