



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД-КУРОРТ ЕССЕНТУКИ

Вокзальная ул., д 3-а, г. Ессентуки, Ставропольский край 357600 тел. (87934) 6-03-87; факс 6-03-87 E-mail: sovet. E@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета города «О внесении изменений в решение Совета города от 23 декабря 2015 года № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город – курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов»

1. На основании п. 3.2 плана работы Контрольно-счётной палаты города Ессентуки, п. 7 ст. 8 Положения «О Контрольно-счётной палате города Ессентуки», утвержденного решением Совета города Ессентуки от 19.12.2012 № 121, ст. 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Ессентуки, утвержденного решением Совета города Ессентуки от 29.07.2015 № 98, и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Ставропольского края и города Ессентуки Контрольно-счётной палатой города Ессентуки проведена финансовая экспертиза проекта решения Совета города Ессентуки «О внесении изменений в решение Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» и подготовлено Заключение.

Проект решения Совета города Ессентуки «О внесении изменений в решение Совета города Ессентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее – бюджет города Ессентуки) внесен Главой города Ессентуки на рассмотрение Советом города Ессентуки в порядке, установленном статьями 69 Устава муниципального образования городского округа города-курорта Ессентуки Ставропольского края.

Внесение изменений в бюджет города Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов произведено:

1. С целью приведения решения Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 в соответствие с принятыми нормативными правовым актам и документами-обоснованиями, а именно:

- приложения 17 таблица 12 Закона Ставропольского края от 14 декабря 2015 № 136-кз «О бюджете Ставропольского края на 2016 год»;

- приказа Министерства финансов РФ от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями);

- постановления Администрации города Ессентуки от 26.11.2015 № 2674 «О перераспределении полномочий в области осуществления дорожной деятельности»;
- постановления Администрации города Ессентуки от 29.12.2015 № 2918 «О перераспределении полномочий по осуществлению мероприятий в области охраны, восстановления и использования лесов – Лесохозяйственный регламент»;
- Адресной инвестиционной программы муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки, утвержденной постановлением Администрации города Ессентуки от 26.11.2015 № 2666;
- Дополнительного соглашения № 2 к гражданско-правовому договору № 27 от 14.12.2015 на выполнение работ по корректировке рабочего проекта «Реконструкция муниципального общеобразовательного учреждения средней школы № 8 по ул. Чкалова, г. Ессентуки» (1 и 2 этап строительства), заключенного между Муниципальным бюджетным учреждением «Отдел капитального строительства» г. Ессентуки Ставропольского края и ООО «Гражданпроект».

2. В целях рационального использования бюджетных средств, оптимизации расходов бюджета города Ессентуки и консолидации расходов при внесении изменений в бюджет города Ессентуки на 2016-2018 годы учтены обращения главных распорядителей бюджетных средств бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки (далее – ГРБС) с обоснованием предлагаемых перераспределений, уточнением объемов бюджетных ассигнований по кодам классификации расходов бюджетов и для корректировки ранее утвержденных объемов расходов, а именно:

- письма Комитета по муниципальной собственности города Ессентуки от 10.12.2015 № 50456 и от 21.12.2015 № 5297и;
- письма Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки от 14.12.2015 № 3194, от 14.12.2015 № 3197, от 30.12.2015 № 3268;
- письмо Управления образования администрации города Ессентуки от 14.12.2015 № 01-07/4368.

Предмет проведения экспертно-аналитического мероприятия - проект решения Совета города Ессентуки «О внесении изменений в решение Совета Ессентуки от 23.12.2015 № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город – курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (далее - проект решения).

Объект экспертно-аналитического мероприятия - Финансовое управление администрации города Ессентуки.

Изменения в решение Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» вносятся в первый раз.

При проведении финансово-экономической экспертизы проекта нормативного правового акта были проанализированы:

Основные характеристики бюджета города Ессентуки на 2016 год, представленные в таблице № 1, в разрезе показателей доходной и расходной частей бюджета

Наименование показателя	Утверждено решением Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 (тыс. рублей)	Проект решения Совета города Ессентуки «О внесении изменений в решение Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50» (вход. 12.01.2016)	Изменения к утвержденному решению (тыс. рублей)	Изменения %

		№ 01-10/01) (тыс. рублей)		
Всего доходов из них:	1 585 695,76	1 586 552,76	+ 857,00	100,05
Безвозмездные поступления	858 004,12	858 861,12	+ 857,00	100,10
Налоговые и неналоговые доходы	727 691,64	727 691,64	0	0
Всего расходов	1 640 119,94	1 640 956,94	+ 837,00	100,05
Дефицит	54 424,18	54 404,18	- 20,00	99,96
Муниципальный долг, всего	83 633,60	83 613,60	- 20,00	99,98
в том числе:				
Кредиты кредитных организаций	79 906,16	79 886,16	- 20,00	99,98
по муниципальным гарантиям	3 727,44	3 727,44	-	-

С учётом внесённых изменений в проекте решения Совета города Эссентуки предлагается утвердить:

На 2016 год доходы бюджета города Эссентуки предлагается утвердить в сумме 1 586 552,76 тыс. рублей или на 857,00 тыс. рублей (100,05%) больше назначений на 2016 год, утверждённых решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 585 695,76 тыс. рублей).

На 2017 год доходы бюджета города Эссентуки утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в сумме 1 585 042,56 тыс. рублей и в проекте решения Совета города Эссентуки сумма осталась неизменной.

На 2018 год доходы бюджета города Эссентуки утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в сумме 1 547 618,22 тыс. рублей и в проекте решения Совета города Эссентуки сумма осталась неизменной.

На 2016 год объём расходов определён в сумме 1 640 956,94 тыс. рублей или на 837,00 (100,05%) тыс. рублей больше назначений, утвержденных решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 640 119,94 тыс. рублей).

На 2017 год расходы бюджета города Эссентуки предлагается утвердить в сумме 1 625 329,59 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99%) меньше назначений на 2017 год, утверждённых решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 625 349,59 тыс. рублей).

На 2018 год расходы бюджета города Эссентуки предлагается утвердить в сумме 1 596 829,58 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99%) меньше назначений на 2018 год, утверждённых решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 596 849,58 тыс. рублей).

Дефицит бюджета города Эссентуки на 2016 год составит – 54404,18 тыс. рублей, на 2017 год – 40287,03 тыс. рублей, на 2018 год – 49211,36 тыс. рублей.

Доходы бюджета города Эссентуки

Всего увеличение по доходам составило 857,00 тыс. рублей, в том числе за счёт безвозмездных поступлений из других уровней 857,00 тыс. рублей, а именно:

- Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей). Данная субвенция определена на Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки» по коду дохода 609 2 02 03024 04 1122 151 «Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей)»;

Итого сумма доходов бюджета муниципального образования городского округа город-курорт города Эссентуки на 2016 год с учётом внесённых изменений составила 1 586 552,76 тыс. рублей.

Расходы городского бюджета

1. Согласно проекта решения Совета города Эссентуки «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» расходы бюджета города Эссентуки (далее - проект решения Совета города Эссентуки) на 2016 год определены в объёме 1 640 956,94 тыс. рублей, что на 837,00 тыс. рублей больше объёма расходов, утверждённого решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 640 119,94 тыс. рублей).

2. На 2017 год расходы бюджета города Эссентуки предлагается утвердить в сумме 1 625 329,59 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99%) меньше назначений на 2017 год, утверждённых решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 625 349,59 тыс. рублей).

На 2018 год расходы бюджета города Эссентуки предлагается утвердить в сумме 1 596 829,58 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99%) меньше назначений на 2018 год, утверждённых решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (1 596 849,58 тыс. рублей).

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований в разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее – ГРБС) (таблица 2) позволяет выявить основные причины вносимых изменений.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Плановые назначения по расходам в редакции решения Совета города Эссентуки от 23.12.2015	Проект решения Совета города Эссентуки «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015	Отклонения от первонач. плана на 2016 год	2017 год	2018 год

	№ 50 на 2016 год	№ 50» на 2016 год (вх. 12.01.2016 № 01-10/01)			
1	2	3	4	5	6
Совет городского округа города-курорта Эссентуки – код главы 600	10 005,93	10 005,93	-	10 005,93	10 005,93
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки - код главы 601	67 816,52	64 224,52	- 3 592,00	53966,17 52566,17 (с измен.)	53966,17 52566,17 (с измен.)
Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки - код главы 602	39 473,30	38 201,72	- 1 271,58	39 473,30 39 173,30 (с измен.)	36 473,30 36 173,30 (с измен.)
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	11 648,96	13 840,96	+ 2 192,00	11 648,96	11 648,96
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	18 724,73	18 724,73	-	18 724,73	18 724,73
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	9 438,66	9 438,66	-	9 438,66	9 438,66
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	748 468,40	749 439,98	+ 971,58	748 468,40	740 968,40
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки– код главы 607	67 870,16	67 870,16	-	67 870,16	67 870,16
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	437 058,16	437 915,16	+ 857,00	437 058,16	437 058,16
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	175 863,31	177 543,31	+ 1 680,00	174 943,31 176 623,31 (с измен.)	161 943,31 163 623,31 (измен.)
Управление физической культуры и спорта администрации города	53 751,81	53 751,81	-	53 751,81	53 751,81

Ессентуки – код главы 639					
Всего расходов:	1 640 119,94	1 640 956,94	+ 837,00	1 625 349,59	1 596 849,58
				1 625 329,59 (с измен.)	1 596 829,58 (с измен.)

Изменение плановых назначений по расходам в абсолютной сумме запланированы по ГРБС:

Глава 601 «Администрация города Ессентуки»

Плановые назначения на 2016 год по расходам утверждены в сумме 67 816,52 тыс. рублей, на 2017 - 2018 годы – 53 966,17 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Всего расходы в абсолютной сумме уменьшены на 3 592,00 тыс. рублей.

1. В 2016 году расходы сокращены на 2 192 тыс. рублей в результате перераспределения средства местного бюджета на Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки в размере 2 192,00 тыс. рублей (финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Отдел капитального строительства» г. Ессентуки - уточнение рабочего проекта реконструкции СОШ № 8 по ул. Чкалова).

На основании решения Совета города Ессентуки от 21.10.2015 № 6 МБУ «Отдел капитального строительства» г. Ессентуки было выделено 548,00 тыс. рублей на выполнение муниципального задания (в части проведения корректировки рабочего проекта по объекту «Реконструкция муниципального общеобразовательного учреждения средней школы № 8 по ул. Чкалова, г. Ессентуки» (авансовый платеж). Всего стоимость работ по корректировке составила **2 740,00 тыс.** рублей.

2. Кроме того в 2016-2018 годах расходы сокращены на 1 700,00 тыс. рублей по мероприятиям по повышению безопасности дорожного движения и определены на Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки на основании постановления Администрации города Ессентуки от 26.11.2015 № 2674 «О перераспределении полномочий в области осуществления дорожной деятельности».

3. В 2016-2018 годах расходы увеличатся на 300,00 тыс. рублей, на каждый год соответственно, в результате предлагаемого перераспределения средств местного бюджета с Комитета по муниципальной собственности города Ессентуки постановления Администрации города Ессентуки от 29.12.2015 № 2918 «О перераспределении полномочий по осуществлению мероприятий в области охраны, восстановления и использования лесов – Лесохозяйственный регламент».

Уточненный план по расходам составил на 2016 год – 64 224,52 тыс. рублей, на 2017-2018 годы – по 52 566,17 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Глава 603 «Управление архитектуры и администрации города Ессентуки»

Плановые назначения по расходам на 2016 - 2018 годы утверждены решением Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 по 11 648,96 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Всего расходы на 2016 год увеличены на 2 192,00 тыс. рублей, а именно:

- в результате перераспределения средств местного бюджета с Администрации города Ессентуки в сумме 2 192,00 тыс. рублей на финансовое обеспечение муниципального задания МБУ «Отдел капитального строительства» г. Ессентуки (уточнение рабочего проекта реконструкции СОШ № 8 по ул. Чкалова) .

Уточненный план по расходам составит на 2016 год – 13 840,96 тыс. рублей, на 2017 - 2018 год по 11648,96 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Глава 614 «Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки»

Плановые назначения по расходам на 2016 год утверждены в сумме 175 863,31 тыс. рублей, на 2017 год – 174 943,31 тыс. рублей, на 2018 год – 161 943,31 тыс. рублей.

1. Всего предлагается в абсолютной сумме увеличить расходы в 2016-2018 годах на каждый год соответственно по 1 680,00 тыс. рублей, а именно:

- на 1 700,00 тыс. рублей в результате перераспределения средств местного бюджета с Администрации города Эссентуки по мероприятиям по повышению безопасности дорожного движения, в том числе: с ЦСР 1010720380 ВР 244 на 1350,00 тыс. рублей и с ЦСР 1010820380 ВР 244 на 350,00 тыс. рублей, на каждый год соответственно, на основании постановления Администрации города Эссентуки от 26.11.2015 № 2674 «О перераспределении полномочий в области осуществления дорожной деятельности».

- уменьшение на 20,00 тыс. рублей (запланированные ранее средства местного бюджета на приобретение угля малообеспеченным гражданам города Эссентуки, не имеющим газового отопления), в связи с газификацией пос. имени Калинина.

Уточненный план по расходам составит на 2016 год составит 177 543,31 тыс. рублей, на 2017 год – 176 623,31 тыс. рублей, на 2018 год – 163 623,31 тыс. рублей.

Глава 602 «Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки»

Плановые назначения по расходам на 2016 - 2017 годы утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в сумме 39 473,30 тыс. рублей на каждый год соответственно, на 2018 год в сумме 36 473,30 тыс. рублей.

Всего расходы на 2016 год уменьшены на 1 271,58 тыс. рублей, а именно:

- в результате перераспределения средства местного бюджета (субсидии на иные цели МБУ «Безопасный город Эссентуки») на Управление образования администрации города Эссентуки в размере 971,58 тыс. рублей на реализацию мероприятий по приобретению, установке и обслуживанию систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных учреждениях на основании письма Комитета по муниципальной собственности города Эссентуки от 10.12.2015 № 50456.

На 2017-2018 годы расходы уменьшены на 300,00 тыс. рублей, по каждому году соответственно, в результате предлагаемого перераспределения средств местного бюджета на Администрацию города Эссентуки(см. выше гл 601).

Уточненный план по расходам составил на 2016 год – 38 201,72 тыс. рублей, на 2017 – 39173,30 тыс. рублей, на 2018 год – 36 173,30 тыс. рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

Плановые назначения по расходам на 2016 - 2017 годы утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в сумме 748 468,40 тыс. рублей на каждый год соответственно, на 2018 год – 740 968,40 тыс. рублей.

Всего расходы на 2016 год увеличены на 971,58 тыс. рублей, а именно:

- в результате перераспределения средств местного бюджета с Комитета по муниципальной собственности города Эссентуки в размере 971,58 тыс. рублей на реализацию мероприятий по приобретению, установке и обслуживанию систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных учреждениях.

Уточненный план по расходам составил на 2016 год – 749 439,98 тыс. рублей, на 2017 – 748 468,40 тыс. рублей, на 2018 год – 740 968,40 тыс. рублей.

Глава 609 «Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки»

Плановые назначения по расходам на 2016 - 2018 годы утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 по 437 058,16 тыс. рублей на каждый год соответственно.

1. В проекте решения Совета города Эссентуки расходы за счет средств безвозмездных поступлений от других уровней в 2016 году увеличены на сумму 857,00 тыс. рублей, а именно:

- субвенции на выплату ежегодной денежной компенсации многодетным семьям на каждого из детей не старше 18 лет, обучающихся в общеобразовательных организациях, на приобретение комплекта школьной одежды, спортивной одежды и обуви и школьных письменных принадлежностей на основании Закон Ставропольского края от 14.12.2015 № 136-кз «О бюджете Ставропольского края на 2016 год» по РЗ 10 ПР 03 ЦСР 8010077190 ВР 313.

Уточненный план по расходам с учётом увеличения составит на 2016 год - 437915,16 тыс. рублей, на 2017-2018 годы по 437 058,16 тыс. рублей на каждый год соответственно.

Дефицит городского бюджета

На 2016 год дефицит бюджета города Эссентуки составит – 54 404,18 тыс. рублей, на 2017 год дефицит бюджета города Эссентуки составит – 40 287,03 тыс. рублей, на 2018 год дефицит бюджета города Эссентуки составит – 49 211,36 тыс. рублей.

Утверждаемый проектом решения Совета города дефицит местного бюджета не превышает 10 процентов от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует нормам п.1 пп.3 статьи 92.1 БК РФ.

В связи с уменьшением объёма дефицита бюджета города Эссентуки на 20,00 тыс. рублей в 2016-2018 годах, по каждому году соответственно, внесены изменения в Программу муниципальных заимствований муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (приложение 12 к решению Совета города Эссентуки от 23 декабря 2015 года № 50). Приложение 12 с учётом внесённых изменений изложено в новой редакции (приложение 9 к проекту решения Совета города Эссентуки).

Распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию муниципальных программ на 2016-2018 годы, в разрезе подпрограмм

На 2016-2018 годы формирование бюджета города Эссентуки проведено с учётом изменений, произошедших в 2013 году в связи с принятием Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса».

Структура расходов бюджета города Эссентуки на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов сформирована в программном формате на основе Перечня муниципальных программ (далее – МП), утвержденного постановлением Администрации города Эссентуки от 09.09.2014 № 2275. В Перечне утверждено 11 МП. В связи с тем, что срок действия муниципальных программ, бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение которых предусматриваются решением о бюджете не может быть меньше, чем горизонт бюджетного планирования, и в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, принято постановление Администрации города Эссентуки от 17.08.2015 № 2079 «О продлении срока реализации действующих муниципальных программ и о формировании проектов муниципальных программ города Эссентуки на 2015-2018 годы».

Финансированием из муниципального бюджета обеспечены 10 МП (24 подпрограммы). Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий МП утверждены решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, в том числе по годам:

- на 2016 год в сумме 1 120 566,05 тыс. рублей, что составляет 68,32 % от общей суммы расходов бюджета города Эссентуки на 2016 год (1 640 119,94 тыс. рублей);

- на 2017 год в сумме 1 110 788,40 тыс. рублей, что составляет 68,34 % от общей суммы расходов бюджета города Эссентуки на 2017 год (1 625 349,59 тыс. рублей);

- на 2018 год в сумме 1 082 288,40 тыс. рублей, что составляет 67,78 % от общей суммы расходов бюджета города Эссентуки на 2018 год (1 596 849,58 тыс. рублей).

Реализация мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» за счет средств бюджета города Эссентуки не утверждено решением Совета города.

п/н	Наименование муниципальной программы	Сумма утверждённая решением от 23.12.2015 № 50 на 2016 год	Сумма представленная проектом решения на утверждение на 2016 год (отклонения)	2017 год	2018 год
	1	2	3		
1	Муниципальная программа «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	814 248,68	814 248,68	814 248,68	804 748,68
1.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы"	780 433,96	780 433,96	780 433,96	770 933,95
1.2	Подпрограмма "Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 2015-2018 годы"	11 079,95	11 079,95	11 079,95	11 079,95
1.3	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	22 734,78	22 734,78	22 734,78	22 734,78
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»	153 065,01	153 045,01	152 145,01	139 145,01
			(- 20,00)	152 125,01	139 125,01
				(с измен.)	(с измен.)
2.1	Подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города - курорта Эссентуки на 2015-2018 годы»	5 203,90	5 183,90	5 203,90	5 203,90
			(- 20,00)	5 183,90	5 183,90
				(с измен.)	(с измен.)
2.2	Подпрограмма «Благоустройство города-курорта Эссентуки»	114 750,13	114 750,13	113 830,13	100 830,13
2.3	Подпрограмма «Защита населения и территории города от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»	7 706,12	7 706,12	7 706,12	7 706,12
2.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от	25 404,87	25 404,87	25 404,87	25 404,87

	чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»				
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	20 506,61	22 698,61 (+ 2 192,00)	11 648,96	11 648,96
3.1	Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки на 2015-2018 годы»	8 857,65	8 857,65	0,00	0,00
3.2	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	11 648,96	13840,96 (+ 2192,00)	11 648,96	11 648,96
4	Муниципальная программа города-курорта Эссентуки «Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	46 577,93	46 577,93	46 577,93	43 577,93
4.1	Подпрограмма «Организация досуга в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	18 774,00	18 774,00	18 774,00	17 774,00
4.2	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	21 075,40	21 075,40	21 075,40	19 075,40
4.3	Подпрограмма «Молодежь города Эссентуки на 2015-2018 годы»	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
4.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	5 228,53	5 228,53	5 228,53	5 228,53
5	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	498,30	498,30	498,30	498,30
5.1	Подпрограмма «Защита от негативного воздействия на окружающую среду и совершенствование экологической инфраструктуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	498,30	498,30	498,30	498,30
6	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	9 263,76	9 263,76	9 263,76	9 263,76
6.1	Подпрограмма «Реализация мероприятий по развитию физической культуры и спорта»	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
6.2	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе	7 963,76	7 963,76	7 963,76	7 963,76

	Ессентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»				
7	Муниципальная программа «Управление имуществом города Ессентуки на 2015-2018 годы»	39 473,30	39 473,30	39 473,30	36 473,30
7.1	Подпрограмма «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	2 912,39	2 912,39	2 912,39	2 912,39
7.2	Подпрограмма «Безопасный город Ессентуки на 2015-2018 годы»	6 020,00	6 020,00	6 020,00	5 020,00
7.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом города Ессентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	30 540,91	30 540,91	30 540,91	28 540,91
8	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	793,80	793,80	793,80	793,80
8.1	Подпрограмма «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	587,69	587,69	587,69	587,69
8.2	Подпрограмма «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	206,11	206,11	206,11	206,11
9.	Муниципальная программа «Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Ессентуки на 2015-2018 годы»	9 438,66	9 438,66	9 438,66	9 438,66
9.1	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Ессентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	9 438,66	9 438,66	9 438,66	9 438,66
10.	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	26 700,00	26 700,00	26 700,00	26 700,00
10.1	Подпрограмма «Повышение безопасности	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00

	дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»				
10.2	Подпрограмма «Развитие улично-дорожной сети города Эссентуки на 2015-2018 годы»	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
	ИТОГО:	1 120 566,05	1 122 738,05 (+ 2 172,00)	1110788,40 1110768,40 (с измен. - 20,00)	1082288,40 1082268,40 (с измен. - 20,00)

Основные изменения произошли по двум муниципальным программам:

1. «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы», в части подпрограммы:

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города - курорта Эссентуки на 2015-2018 годы» - уменьшение на 20,00 тыс. рублей по расходам, ранее запланированным на приобретение угля малообеспеченным гражданам города Эссентуки, не имеющим газового отопления. В связи с газификацией пос. имени Калинина необходимость использования этих средств отсутствует. Изменения в МП (уменьшение на 20,00 тыс. рублей) проведены в 2016-2018 годах.

2. «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы», в части подпрограммы:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия» - увеличение расходов на 2192,00 тыс. рублей в виде субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг по МБУ «Отдел капитального строительства» г. Эссентуки (в части проведения корректировки рабочего проекта по объекту «Реконструкция муниципального общеобразовательного учреждения средней школы № 8 по ул. Чкалова, г. Эссентуки»). Бюджетные ассигнования перераспределены с Администрации города Эссентуки. Изменение в МП (увеличение на 2 192,00 тыс. рублей) проведено в 2016 году.

Выводы:

По итогам рассмотрения представленного проекта решения Совета города Эссентуки предлагается утвердить:

1. Доходы бюджета города Эссентуки по годам:

- на 2016 год в сумме 1 586 552,76 тыс. рублей, или на 857,00 тыс. рублей (100,05 %) больше назначений, утвержденных решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, а именно: в сумме 1 585 695,76 тыс. рублей;

- на 2017 год – в сумме 1 585 042,56 тыс. рублей (без изменений);

- на 2018 год – в сумме 1 547 618,22 тыс. рублей (без изменений).

2. Расходы бюджета города Эссентуки по годам:

- на 2016 год в сумме 1 640 956,94 тыс. рублей, или на 837,00 тыс. рублей (100,05 %) больше назначений, утвержденных решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, а именно: в сумме 1 640 119,94 тыс. рублей;

- на 2017 год - в сумме 1 625 329,59 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99 %) меньше назначений, утвержденных решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, а именно: в сумме 1 625 349,59 тыс. рублей;

- на 2018 год – в сумме 1 596 829,58 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (99,99 %) меньше назначений, утвержденных решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, а именно: в сумме 1 596 849,58 тыс. рублей.

3. Дефицит бюджета города Эссентуки:

- в 2016 году составит 54 404,18 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (0,037 %) меньше дефицита бюджета города Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в размере 54 424,18 тыс. рублей;

- в 2017 году составит 40 287,03 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (0,049 %) меньше дефицита бюджета города Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в размере 40 307,03 тыс. рублей;

- в 2018 году составит 49 211, 36 тыс. рублей или на 20,00 тыс. рублей (0,041 %) меньше дефицита бюджета города Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50, в размере 49 231,36 тыс. рублей.

Структура расходов бюджета города Эссентуки на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов сформирована по программному принципу на основе утверждённых постановлением Администрации города Эссентуки 11 муниципальных программ. Обеспечены финансированием 10 муниципальных программ.

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ, Положению «О бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки» и может быть рассмотрен Советом города Эссентуки в установленном порядке.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Эссентуки

Г.Н. Левина