

23.04.2021

ИНФОРМАЦИЯ ИЗ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений
в решение Думы города Эссентуки от 25 ноября 2019 № 19 «О бюджете
муниципального образования городского округа
город – курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период
2022 и 2023 годов»

Заключение Контрольно-счётной палаты городского округа город-курорт Эссентуки (далее – Контрольно-счётная палата города Эссентуки) на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 25 ноября 2020 года № 19 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее проект) подготовлено в соответствии с абзацем 3 пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьёй 8 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 29 июля 2015 года № 98 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счётной палате города Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 19 декабря 2012 года № 121, на основании пункта 3.2 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Эссентуки на 2021 год (далее – Заключение).

Данный проект внесен Главой города Эссентуки на рассмотрение Думы города Эссентуки на основании статьи 77 Устава муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки Ставропольского края и в соответствии с требованиями статьи 28 Положения о бюджетном процессе. Проект разработан Финансовым управлением администрации города Эссентуки (далее – Финансовое управление) и содержит предложения по изменению плановых показателей бюджета городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов произведено на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», обращений главных распорядителей бюджетных средств бюджета городского округа город-курорт Эссентуки (далее – ГРБС) по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, обращений ГРБС по дополнительному финансированию, которые рассмотрены на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов.

Основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2021 год в разрезе
показателей доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки

Проектом предлагается внесение изменений в основные показатели бюджета города Эссентуки на 2021 год:

С учётом внесённых изменений в решение Думы города Эссентуки от 25 ноября 2020 года № 19 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагается:

- доходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 5 583,98 рублей; 2022-2023 годы оставить без изменения в сумме 2 433 268 729,23 рубля и 2 390 290 239,15 рублей соответственно.

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 22 924 606,70 рублей и определить в общем объеме 2 863 313 192,89 рублей, на 2022 год в 2 433 268 729,23 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 121 115,00 рублей и на

2023 год – в сумме 2 390 290 239,15 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 47 957 950,00 рублей.

- дефицит бюджета в 2021 год увеличить на 22 919 022,72 рубля и определить в общем объеме 128 695 697,09 рублей; в плановом периоде 2022 и 2023 годов без изменений.

Доходы бюджета города Эссентуки

1. В абсолютной сумме в 2021 году объем доходов увеличен на 5 583,98 рубля в части доходов по безвозмездным поступлениям в виде субвенций (уведомления главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края), в том числе:

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - 5 337,00 рублей (уведомление министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 19 марта 2021 № 1700/1);

- субвенции бюджетам городских округов муниципальных образований на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно – 246,98 рублей (уведомление министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 19 марта 2021 № 1700/6).

Расходы бюджета города Эссентуки

Расходная часть увеличена в 2021 году на 22 924 606,70 рублей, в том числе:

за счет безвозмездных поступлений на 5 583,98 рубля;

за счет местного бюджета на 21 780 746,33 рублей;

за счет остатков на лицевом счете по состоянию на 01.01.2021г. на 1 138 276,39 рублей (средства местного бюджета).

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Эссентуки изменения сложились по девяти ГРБС.

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2021 год в разрезе ГРБС представлен в таблице.

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 64 594 082,72 рубля.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 50 000,00 рублей на уплату исполнительного сбора по постановлению службы судебных приставов. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 64 644 082,72 рубля.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 120 922 412,00 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 282 880,00 рублей, на приобретение 17 рециркуляторов бактерицидных, для обеззараживания воздуха МСК-911.1 за счет остатков неиспользованных средств на конец года. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 121 205 292,00 рубля.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 41 582 410,28 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 11 899 160,33 рублей, а именно:

на разработку документации по ПСД и планировке территории и поведению инженерных изысканий по объекту «Пандус» – 1 148 000,00 рублей;

на обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой в мкр. Северный – 595 000,00 рублей;

на снос аварийных домов: ул. Советская, 14; ул. Фрунзе, 22; ул. Фрунзе, 34 литер Б – 3 282 894,82 рубля;

на разработку и экспертизу ПСД СОШ на 1000 мест Северный-3 – 6 873 265, 51 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 53 481 570,61 рублей.

Глава 605 «Финансовое управление администрации города»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 83 301 909,80 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 20 000,00 рублей, в связи с перераспределением средств с Управления физической культуры и спорта администрации города Эссентуки в МКУ «МУЦ» для приобретения колес на автомобиль Volkswagen Polo, государственный регистрационный номер Р310РР.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 83 321 909,80 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 1 011 000 095,93 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 729 445,00 рублей, а именно:

на организацию подвоза выпускников (365 выпускников и 39 сопровождающих) в г. Ставрополь на бал «Ветер перемен» – 383 800,00 рублей;

на замену участка трубопровода водоснабжения МБДОУ № 4 «Золотой ключик» – 345 645,00 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 1 011 729 540,93 рублей.

Глава 607 «Управление культуры, искусства и молодежной политики»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 70 476 017,00 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 174 700,00 рублей для приобретения рециркуляторов бактерицидных МБУК «ГДК».

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 70 650 717,00 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 745 375 870,00 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 5 583,98 рубля, а именно:

увеличить расходы на ежемесячную выплату на детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 246,98 рублей;

увеличить расходы на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» увеличить на 5 337,00 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 808 983 957,31 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 524 573 426,24 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 9 782 837,39 рублей, а именно:

на ремонт улично-дорожной сети в районе ул. Вокзальная,13/ ул. Интернациональная, 2 – 1 453 003,20 рубля;

на устройство системы видеонаблюдения сквера Приозерный (МБУ «Безопасный город») – 765 545,00 рублей;

на устройство площадки воркаут по ул. Ручейная – 1 189 341,60 рубль;

на устройство металлических конструкций на подземном путепроводе по ул. Буачидзе – 2 104 582,30 рубля;

на благоустройство территории в районе СОШ № 9 – 2 188 785,60 рублей;

на устройство тротуара по ул. Шевченко (от ул. Пушкина до аллеи парка «Победы») -1 100 134,69 рубля;

на посев газонов в сквере «Приозерный» - 981 445,00 рублей;

экономия по электронному аукциону в размере 3 400 000,00 рублей направить на посев газонов в сквере «Приозерный» (общая сумма согласно сметы составляет 4 381 445,00 рублей).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 534 356 263,63 рубля.

Глава 639 «Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 95 829 899,89 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 20 000,00 рублей для перераспределения средств в МКУ «МУЦ» для приобретения колес на автомобиль Volkswagen Polo государственный регистрационный номер Р310РР, предоставленного в пользование Управлению физической культуры и спорта по Соглашению на предоставления транспортного средства от 11 января 2021 года № ТР-13 уфк. Для выполнения условий софинансирования по Соглашению от 28 декабря 2019 года № СП/19010 между министерством строительства и архитектуры Ставропольского края и администрацией города Эссентуки уменьшить расходы на выполнения муниципального задания по МБУ «Спортивная школа олимпийского резерва по игровым видам спорта» на 621 595,67 рублей и увеличить расходы на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, связанных с выполнением инженерных изысканий и подготовкой (приобретением) проектной документации на объекты капитального строительства, проведением государственной экспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации на Физкультурно-оздоровительный центр, г. Эссентуки (проектирование) на 621 595,67 рублей. С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 95 809 899,89 рублей.

Изменения, внесённые в распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию 12-ти муниципальных программ города Эссентуки на 2021 год, в разрезе подпрограмм, представлены в таблице:

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, предлагается увеличить на 507 580,00 рублей и определить в сумме 68 483 423,02 рублей, что составит 2,417% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 22 417 026,70 рублей или на 0,81%.

, что составит 97,59 % от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном проекте решения Думы города Эссентуки изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год предлагаются по шести муниципальным программам на общую сумму 22 417 026,70 рублей.

Дефицит бюджета и долговая политика

Дефицит бюджета в 2021 году изменился в сторону увеличения на 22 919 022,72 рублей и составил 128 695 697,09 рублей, в плановом периоде 2022 и 2023 годов предлагается оставить без изменений.

Приведенные показатели дефицита бюджета не превышают предельного допустимого значения (10,0%), установленного пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ.

В соответствии с приложением 1 представленного к рассмотрению проекта «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа город – курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», в качестве основных источников финансирования дефицита бюджета города предложено определить:

- кредиты от кредитных организаций в бюджет города в размере 21 780 746,33 рублей;

- нераспределенные переходящие остатки на лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2021 года в сумме 106 914 950,76 рублей, в том числе остатки местного бюджета 29 715 878,55 рублей.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов оставлен без изменений в сумме 5 722 500,00 рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга предлагается увеличить на 21 780 746,33 рублей, который составит по состоянию :

на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей, который может быть скорректирован в ходе исполнения бюджета 2021 года;

на 1 января 2023 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей;

на 1 января 2024 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3 727 439,00 рублей.».

Выводы

С учётом внесённых изменений в решение Думы города Эссентуки от 25 ноября 2020 года № 19 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» предлагается:

- доходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 5 583,98 рублей; 2022-2023 годы оставить без изменения в сумме 2 433 268 729,23 рубля и 2 390 290 239,15 рублей соответственно.

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 22 924 606,70 рублей и определить в общем объеме 2 863 313 192,89 рублей, на 2022 год в 2 433 268 729,23 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 121 115,00 рублей и на 2023 год – в сумме 2 390 290 239,15 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 47 957 950,00 рублей.

- дефицит бюджета в 2021 год увеличить на 22 919 022,72 рубля и определить в общем объеме 128 695 697,09 рублей; в плановом периоде 2022 и 2023 годов без изменений.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, предлагается увеличить на 507 580,00 рублей и определить в сумме 68 483 423,02 рублей, что составит 2,417% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 22 417 026,70 рублей или на 0,81%, что составит 97,59 % от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном проекте решения Думы города Эссентуки изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год предлагаются по шести муниципальным программам на общую сумму 22 417 026,70 рублей.

В проекте решения Думы города Эссентуки предлагается внести изменения в текстовые статьи:

«6.4. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год - в сумме 640 628 753,79 рубля, на 2022 год – в сумме 637 449 646,93 рублей и на 2023 год – в сумме 652 634 522,83 рубля.».

4) пункт 7. решения изложить в следующей редакции:

«7. Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2021 год в сумме 21 550 010,22 рублей, на 2022 год – в сумме 13 092 380,00 рублей и на 2023 год – в сумме 13 078 730,00 рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.».

5) пункт 11.2. решения изложить в следующей редакции:

«11.2. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей, который может быть скорректирован в ходе исполнения бюджета 2021 года;

на 1 января 2023 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3 727 439,00 рублей;

на 1 января 2024 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 93 058 185,33 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3 727 439,00 рублей.».

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 25.11.2020 № 19 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 201 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» соответствует требованиям Положения О бюджетном процессе в городском округе город-курорт Эссентуки.

Председатель Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Левина Г.Н.