

16.06.2021

ИНФОРМАЦИЯ ИЗ ЗАКЛЮЧЕНИЯ
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 25.11.2020 № 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 29.07.2015 № 98 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1 статьи 8 Положения о Контрольно-счётной палате города Эссентуки, утвержденного решением Совета города Эссентуки от 19.12.2012 № 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 № 8 от 10.06.2021.

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

С учётом внесённых изменений в решение Думы города Эссентуки от 25.11.2020 № 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 уменьшить на 17 959 820,71 рублей и определить в общем объеме 2 744 157 675,09 рублей; на 2022-2023 годы оставить без изменений в сумме 2 433 268 729,23 рубля и 2 390 290 239,15 рублей соответственно;

- расходную часть бюджета в 2021 году уменьшить на 15 649 535,71 рублей и определить в общем объеме 2 920 570 148,91 рублей; на 2022 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 433 268 729,23 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 121 115,00 рублей; на 2023 оставить без изменений и определить в общем объеме 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 2 310 285,00 рублей и определить в общем объеме 176 412 473,82 рублей; в плановом периоде 2022 и 2023 годов оставить без изменений.

Доходы бюджета города Эссентуки

В абсолютной сумме в 2021 году объем доходов уменьшен на 17 959 820,71 рублей, в том числе:

1. Объем доходов по безвозмездным поступлениям всего уменьшен на 18 959 820,71 рублей, а именно:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды уменьшены на 19 009 063,23 рублей (письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки от 04.06.2021 г. № 21-2319);

- общий объем субвенций увеличен на сумму 49 242,52 рубля, из них:

субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», увеличены на 45 013,23 рублей (уведомление Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 22.04.2021 № 6277/23);

субвенции бюджетам городских округов муниципальных образований на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно увеличены на 4 229,29 рублей (уведомления Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 22.04.2021 № 6277/9, от 18.05.2021 № 7309/9).

2. Объем доходов по налоговым и неналоговым платежам в части доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), а именно, реализации основных средств по указанному имуществу увеличен на сумму 1 000 000,00 рублей (письмо Комитета по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки от 08.06.2021 № 20-3893/и).

Расходы бюджета города Эссентуки

Расходная часть бюджета на 2021 год уменьшена на 15 649 535,71 рубль, в том числе за счет:

- уменьшения объема расходов по безвозмездным поступлениям - на 18 959 820,71 рублей;

- увеличения объема расходов за счет средств местного бюджета - на 3 310 285,00 рублей.

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

Глава 601 «Администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 64 644 082,72 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 1 404 000,00 рублей на проведение дополнительных выборов депутата Думы города Эссентуки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 66 048 082,72 рублей.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 121 205 292,00 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 999 917,00 рублей, для проведения ремонтных работ нежилого помещения по адресу: г. Ессентуки, ул. Свободы, 17.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 122 205 209,00 рублей.

Глава 604 «Финансовое управление администрации города»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 83 321 909,80 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований:

- увеличить на 447 064,90 рублей, в связи с передачей полномочий по ведению бухгалтерского учета от Управления физической культуры и спорта администрации города Ессентуки в МКУ «МУЦ г.Ессентуки» на основании постановления администрации города Ессентуки от 30.04.2021 № 653;

- перераспределить объем бюджетных ассигнований на 20 000,00 рублей, с Финансового управления администрации города Ессентуки в МКУ «МУЦ г.Ессентуки» для приобретения колес на автомобиль SKODA OKTAVIA, государственный регистрационный номер O459OO.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 83 768 974,70 рубля.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 808 983 957,31 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 49 242,52 рублей на исполнение публичных нормативных обязательств, а именно:

- увеличить расходы на ежемесячную выплату на детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 4 229,29 рублей;

- увеличить расходы на осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России», на 45 013,23 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 809 033 199,83 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 561 856 263,63 рубля.

Проектом предлагается в 2021 году уменьшить в абсолютной сумме в 2021 году объем бюджетных ассигнований на сумму 18 102 695,23 рублей, в том числе:

- уменьшить субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды – на 19 009 063,23 рублей, (письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Ессентуки от 04.06.2021 г. № 21-2319);

- увеличить расходы за счет средств местного бюджета на сумму 906 368,00 рублей для уплаты налога на имущество.

Проектом предлагается в 2021 году перераспределить бюджетные ассигнования:

- а) по подпрограмме «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» уменьшить расходы на содержание, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание действующей сети автомобильных дорог общего пользования, автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов – на 1 276 774,62 рублей;

б) по подпрограмме «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» уменьшить расходы на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения – на 1 147 407,51 рублей;

в) по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Ессентуки» увеличить расходы на мероприятия по обслуживанию уличного освещения в сквере «Приозерный» - на 1 850 000,00 рублей;

г) по подпрограмме «Охрана окружающей среды» увеличить расходы на мероприятия по ликвидации свалок – на 297 407,51 рублей;

д) по подпрограмме «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» увеличить расходы на мероприятия по строительному контролю за ходом выполнения работ по объекту «Реконструкция Суворовского шоссе от ул. 41 Проезд до ул. Коломийцева в г. Ессентуки Ставропольского края» - на 276 774,62 рублей;

е) сумму экономии по софинансированию расходов программы «Формирование современной городской среды» в размере 21 545,97 рублей перераспределить на проведение проверки правильности применения сметных нормативов для объекта «Капитальный ремонт подземного перехода по ул. Октябрьской в районе ул. Никольская, г. Ессентуки».

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 543 753 568,40 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 95 809 899,89 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований уменьшить на 447 064,90 рублей для перераспределения средств в МКУ «МУЦ г.Ессентуки» в связи с передачей полномочий по ведению бухгалтерского учета.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 95 362 834,99 рубля.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, с учетом предлагаемого увеличения на 1 404 000,00 рублей, составит 70 395 003,02 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается уменьшить на 17 053 535,71 рублей, или на 0,59%. С учетом изменений плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 850 175 145,89 рублей, что составит 97,59% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном проекте решения Думы города Ессентуки изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год предлагаются по шести муниципальным программам на общую сумму 17 053 535,71 рублей.

Дефицит бюджета и долговая политика

Дефицит бюджета в 2021 году предлагается увеличить на 2 310 285,00 рублей и определить в общем объеме 176 412 473,82 рубля; в плановом периоде 2022 и 2023 годов оставить без изменений.

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

- кредиты от кредитных организаций в размере 69 497 523,06 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.

Приведенные показатели дефицита бюджета не превышают предельного допустимого значения (10,0% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), установленного пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ.

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 2 310 285,00 рублей, который составит по состоянию:

- на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 140 774 962,06 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 140 774 962,06 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 140 774 962,06 рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3 727 439,00 рублей.

Выводы

В представленном проекте изменений в решение Думы города Эссентуки от 25.11.2020 № 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 уменьшить на 17 959 820,71 рублей и определить в общем объеме 2 744 157 675,09 рублей; на 2022-2023 годы оставить без изменений в сумме 2 433 268 729,23 рубля и 2 390 290 239,15 рублей соответственно;

- расходную часть бюджета в 2021 году уменьшить на 15 649 535,71 рублей и определить в общем объеме 2 920 570 148,91 рублей; на 2022 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 433 268 729,23 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 121 115,00 рублей; на 2023 оставить без изменений и определить в общем объеме 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 2 310 285,00 рублей и определить в общем объеме 176 412 473,82 рублей; в плановом периоде 2022 и 2023 годов оставить без изменений.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, с учетом предлагаемого увеличения на 1 404 000,00 рублей, составит 70 395 003,02 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается уменьшить на 17 053 535,71 рублей, или на 0,59%. С учетом изменений плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 850 175 145,89 рублей, что составит 97,59% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований. Изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год предлагаются по шести муниципальным программам.

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

1) пункт 6.4. решения изложить в следующей редакции:

«6.4. Утвердить общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год - в сумме 640 673 543,07 рубля, на 2022 год – в сумме 637 449 646,93 рублей и на 2023 год – в сумме 652 634 522,83 рубля»;

2) пункт 7. решения изложить в следующей редакции:

«7. Утвердить объём бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2021 год в сумме 20 550 010,22 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»;

3) 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 сумме 140 774 962,06 рубля, 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 140 774 962,06 рубля, 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 140 774 962,06 рубля, 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» соответствует требованиям Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Аудитор Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Минкина О.В.