

03.08.2021

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 Думы 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 Думы 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 (протокол № 9 от 02.08.2021).

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 увеличить на 3 000 000,00 рублей и определить в общем объеме 2 747 157 675,09 рублей; на 2022 год увеличить на 268 434 559,80 рублей и определить в общем объеме 2 701 703 289,03 рублей; на 2023 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 390 290 239,15 рублей;

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 3 149 378,00 рублей и определить в общем объеме 2 923 719 526,91 рублей; на 2022 год увеличить на 268 434 559,80 рублей и определить в общем объеме 2 701 703 289,03 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 149 378,00 рублей и определить в общем объеме 176 561 851,82 рубль; в плановом периоде 2022 и 2023 годов без изменений.

Доходы бюджета города Эссентуки

1. В абсолютной сумме объем доходов в 2021 году увеличен на 3 000 000,00 рублей в части объема доходов по налоговым и неналоговым платежам, а именно:

- доходы 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, в части реализации основных средств по указанному имуществу) – увеличение на 2 000 000,00 рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – увеличение на 1 000 000,00 рублей.

2. В абсолютной сумме доходы на плановый период 2022 года увеличены на сумму 268 434 559,80 рублей в части объема доходов по безвозмездным поступлениям, а именно:

- субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – увеличение на 268 434 559,80 рублей (письмо Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки от 28.07.2021 г. № 21-3094).

3. В абсолютной сумме объем доходов на плановый период 2023 года оставлен без изменений в общем объеме 2 390 290 239,15 рублей.

Расходы бюджета города Эссентуки

Расходная часть бюджета на 2021 год увеличена за счет средств местного бюджета на сумму 3 149 378,00 рублей.

В абсолютной сумме объем расходов на 2022 год увеличен на 268 434 559,80 рублей за счет средств безвозмездных поступлений.

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

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

1. В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения на 2021 год утверждены в сумме 543 753 568,40 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году увеличить объем бюджетных ассигнований в абсолютной сумме на 3 149 378,00 рублей, в том числе:

- увеличить расходы за счет средств местного бюджета на сумму 1 745 333,00 рублей для выполнения работ по устройству туалетных модулей, включая монтаж и установку в сквере «Приозерный»;

- увеличить расходы за счет средств местного бюджета на сумму 1 404 045,00 рублей для выполнения работ по обустройству остановочного пункта в районе железнодорожного вокзала г. Эссентуки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 546 902 946,40 рублей.

2. В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения на 2022 год утверждены в сумме 226 210 295,54 рублей.

Проектом предлагается в плановом 2022 году Управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки увеличить субсидию на

строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения (объект «Реконструкция автомобильной дороги на въезде в город Эссентуки в северо-западной части, кадастровый номер 26:30:000000:3292») на 268 434 559,80 рублей. Для выполнения условий финансирования вышеуказанного мероприятия перераспределить средства в размере 2 711 460,20 рублей с расходов 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.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2022 год составят 494 644 855,34 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, оставлен без изменений в объеме 70 395 003,02 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 3 149 378,00 рублей, или на 0,11%. С учетом изменений плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 853 324 523,89 рублей, 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 одной муниципальной программе на сумму 3 149 378,00 рублей.

Проектом также предлагается увеличение на 268 434 559,80 рублей, или на 205,59%, планового объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в плановом 2022 году мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций». Изменения объема финансового обеспечения по муниципальной программе в плановом 2022 году представлены в таблице:

Дефицит бюджета и долговая политика

Дефицит бюджета в 2021 году предлагается увеличить на 149 378,00 рублей и определить в общем объеме 176 561 851,82 рублей; в плановом периоде 2022 и 2023 годов без изменений.

В соответствии с приложением 1 «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа город – курорт Эссентуки 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 69 646 901,06 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 149 378,00 рублей, в результате он составит по состоянию:

на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - 140 924 340,06 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 140 924 340,06 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 140 924 340,06 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 увеличить на 3 000 000,00 рублей и определить в общем объеме 2 747 157 675,09 рублей; на 2022 год увеличить на 268 434 559,80 рублей и определить в общем объеме 2 701 703 289,03 рублей; на 2023 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 390 290 239,15 рублей;

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 3 149 378,00 рублей и определить в общем объеме 2 923 719 526,91 рублей; на 2022 год увеличить на 268 434 559,80 рублей и определить в общем объеме 2 701 703 289,03 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 149 378,00 рублей и определить в общем объеме 176 561 851,82 рубль; в плановом периоде 2022 и 2023 годов без изменений.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, оставлен без изменений в объеме 70 395 003,02 рублей.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 3 149 378,00 рублей, или на 0,11%. С учетом изменений плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 853 324 523,89 рублей, что составит 97,59% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований. Изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год предлагаются по одной муниципальной программе.

Проектом также предлагается увеличение на 268 434 559,80 рублей, или на 205,59%, планового объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в плановом 2022 году мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций».

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

1) пункт 5. решения изложить в следующей редакции:

«5. Учесть в составе доходов местного бюджета объём безвозмездных поступлений, получаемый из других уровней бюджетов на 2021 год в сумме 2 028 916 222,65 рубля, на 2022 год – в сумме 1 971 195 719,03 рублей и на 2023 год – в сумме 1 635 245 249,15 рублей»;

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 281 526 939,80 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 140 924 340,06 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 140 924 340,06 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 140 924 340,06 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 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.