

18.02.2021

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 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 оставить без изменения в общем объеме 2 666 337 165,87 рублей; в 2022 оставить без изменений и определить в общем объеме 2 370 472 440,00 рублей; в 2023 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 296 074 860,00 рублей;

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 26 369 326,99 рублей и определить в общем объеме 2 692 706 492,86 рублей, в 2022 оставить без изменений и

определить в общем объеме 2 370 472 440,00 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 21 896 115,00 рублей, в 2023 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 296 074 860,00 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 428 950,00 рублей;

-дефицит бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее – бюджет города Эссентуки) на 2021 год предлагается утвердить в сумме 26 369 326,99 рублей, 2022-2023 годы предлагается утвердить бездефицитным.

Доходы бюджета города Эссентуки

В абсолютной сумме в 2021 году объем доходов предлагается оставить без изменения в сумме 2 666 337 165,87 рублей.

Расходы бюджета города Эссентуки

В абсолютной сумме в 2021 году объем расходов предлагается увеличить на 26 369 326,99 рублей.

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

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

Глава 601 «Администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 61 925 904,11 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 1 294 032,66 рублей, в том числе:

а) на реализацию муниципальной программы города Эссентуки «Социальная поддержка граждан», подпрограмма «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки», увеличить субсидии общественным организациям ветеранов на 50 000,00 рублей;

б) на непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Администрации города - исполнительного органа городского округа город-курорт Эссентуки, увеличить расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления:

на проведение аттестации на соответствие требований по технической защите информации сектора № 2, для кабинета обсуждения вопросов содержащих государственную тайну - 615 495,00 рублей;

на обеспечение бесперебойного питания сетевого оборудования – 628 537,66 рублей (LED панель, генератор дизельный, источник бесперебойного питания, монтаж электросети).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 63 219 936,77 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2021 год в сумме 1 000 801 850,00 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы города Эссентуки «Развитие образования», подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования», увеличить на 3 387 175,00 рублей на проведение работ по установке ограждений:

в МБДОУ детский сад № 29 «Малышка» - 831 589,00 рублей;

в МБОУ СОШ №12 - 2 555 586,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 1 004 189 025,00 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 489 666 327,64 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы города Эссентуки «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» увеличить на 19 561 171,33 рубля, а именно:

а) подпрограмма «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» увеличить расходы на реализацию проекта по созданию велодорожек и нанесению дорожной разметки - 18 961 171,33 рублей;

б) подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки», увеличить расходы на выполнения муниципального задания МБУ «КБГ»:

- на создание ПСД и согласование деятельности МБУ «КБГ» с Азово-Черноморским территориальным Управлением Федерального агентства по рыболовству - 110 000,00 рублей;

- на разработку санитарно-защитной зоны МБУ «КБГ» и выполнения систематических натурных измерений и исследований загрязнения атмосферного воздуха - 490 000,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 509 227 498,97 рублей.

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 81 892 634,13 рублей.

Проектом предлагается в 2021 году объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы города Эссентуки «Развитие физической культуры и спорта», подпрограмма «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» увеличить на сумму выполнения муниципального задания:

для приобретения электронной системы судейства и необходимой для обеспечения работы системы оргтехники для отделения тхэквондо МБУ СШОР по единоборству на 1 500 500,00 рублей;

на выполнение работ по устройству забора МБУ СШОР по единоборству на 626 448,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2021 год составят 84 019 582,13 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 1 244 032,66 рублей и определить в сумме 71 063 552,66 рублей, что составит 2,64% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 2,05% и определить в сумме 2 621 642 939,20 рублей, что составит 97,36 % от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном проекте решения Думы города Эссентуки изменения в объёмах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год в сторону увеличения предлагаются по четырём муниципальным программам на общую сумму 25 125 293,33 рублей.

Дефицит бюджета и долговая политика

Дефицит бюджета в представленном проекте на 2021 год предлагается увеличить на 26 369 326,99 рублей, на 2022-2023 год оставить без изменения.

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 переходящие остатки на лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2021 года в сумме 26 369 326,99 рублей, что не влечёт за собой привлечение дополнительных кредитных средств и увеличение муниципального долга.

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 оставить без изменения по состоянию:

на 1 января 2022 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в 71 277 439,00 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 112 727 439,00 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 112 727 439,00 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 оставить без изменения в общем объеме 2 666 337 165,87 рублей; в 2022 оставить без изменений и определить в общем объеме 2 370 472 440,00 рублей; в 2023 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 296 074 860,00 рублей;

- расходную часть бюджета в 2021 году увеличить на 26 369 326,99 рублей и определить в общем объеме 2 692 706 492,86 рублей, в 2022 оставить без изменений и определить в общем объеме 2 370 472 440,00 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 21 896 115,00 рублей, в 2023 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 296 074 860,00 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 43 428 950,00 рублей; -дефицит бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее – бюджет города Эссентуки) на 2021 год предлагается утвердить в сумме 25 742 879,99 рублей, 2022-2023 годы предлагается утвердить бездефицитным.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году не программных мероприятий, предлагается увеличить на 1 244 032,66 рублей и определить в сумме 71 063 552,66 рублей, что составит 2,64% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2021 году программных мероприятий, предлагается увеличить на 2,05% и определить в сумме 2 621 642 939,20 рублей, что составит 97,36 % от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном проекте решения Думы города Эссентуки изменения в объемах финансового обеспечения муниципальных программ на 2021 год в сторону увеличения

предлагаются по четырём муниципальным программам на общую сумму 25 125 293,33 рублей.

В проекте решения Думы города Эссентуки предлагается оставить без изменения в текстовых статьях решения о бюджете по пункту 7. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2021 год составит в сумме 11 050 000,00 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.»

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.

Председатель Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Левина Г.Н.