



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 Думы города Ессентуки «О внесении изменений в решение Совета города Ессентуки от 23 декабря 2015 года № 50 «Обюджете муниципального образования городского округа город – курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» предложений внесённых на постоянной комиссии думы города по бюджету и муниципальной собственности от 28.04.2016 года

На основании пунктом 3.2 Плана работы Контрольно-счётной палаты города Ессентуки, пунктом 7 статьи 8 Положения «О Контрольно-счётной палате города Ессентуки», утверждённого решением Совета города Ессентуки от 19.12.2012 № 121, статьи 28 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Ессентуки, утверждённого решением Совета города Ессентуки от 29.07.2015 № 98 (с внесением изменений от 23.12.2015 № 53) , и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Ставропольского края и города Ессентуки Контрольно-счётной палатой города Ессентуки проведена финансовая экспертиза проекта решения Думы 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» (далее – решение Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50) и подготовлено Заключение.

Проект решения Думы 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 Думы города Ессентуки в порядке, установленном статьёй 69 Устава муниципального образования городского округа города-курорта Ессентуки Ставропольского края.

Проект внесения изменений в бюджет города Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов представлен с целью приведения объёма поступления доходов бюджета и объёма финансирования расходов, утверждённых решением Совета города Ессентуки от 23.12.2015 № 50, в соответствие с принятыми нормативными правовыми актами Правительства Ставропольского края, приказами отраслевых министерств Ставропольского края и с учётом рассмотрения документов-обоснований, представленных главными администраторами бюджетных средства, на заседании Межведомственной комиссии по

повышению результативности бюджетных расходов (протокол № 3 от 13 апреля 2016 года), именно:

- писем Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки от 18.03.2016 № 641 и № 651 о дополнительном выделении бюджетных средств в сумме 8 229,36 тыс. рублей, в том числе:

- на выполнение работ по установке дорожных знаков в виде тросовых перетяжек над проезжей частью дороги по ул. Энгельса и по ул. Вокзальная в районе суда и магазина «Вершина» и на разработку проектов организации дорожного движения на улично-дорожную сеть города Эссентуки в размере 1 076,86 тыс. рублей в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» муниципальной программы «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2018 годы». Письма от 25.01.2016 № 139 о выделении дополнительных средств в размере 7 152,50 тыс. рублей рамках мероприятий подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы и общепрограммные мероприятия», для создания приюта для безнадзорных животных на территории МБУ «Комбинат благоустройства города Эссентуки» (расходы на проведение данных мероприятий отклонены решением Думы города Эссентуки от 29.04.2016 № 16);

- письма Администрации города Эссентуки от 29.02.2016 № 556-вн с предложением о выделении средств местного бюджета в размере 192,41 тыс. рублей на реализацию мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий» по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки на 2015-2018 годы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы». Потребность в дополнительных средствах обусловлена необходимостью выполнения решения суда Ставропольского края от 21.07.2015 года о включении в список молодой семьи Адайгуджиева Ю.Т. на получение социальной выплаты на приобретение жилья в 2015 году. Семья может использовать социальную выплату на приобретение жилья до 29 июля 2016 года (соглашение от 01.10.2015 № МС/15-088, дополнительное соглашение от 25.12.2015 № 001).

- письма Комитета по муниципальной собственности города Эссентуки (далее – Комитет) от 03.02.2016 № 277-к о выделении дополнительных средств в сумме 1956,84 тыс. рублей, а именно:

- а) на расходы в части обеспечения функций органов местного самоуправления в сумме 521,84 тыс. рублей, в том числе:

- для приобретения и обслуживания программного комплекса "SAUMI", обеспечивающего автоматизацию процессов учёта государственной и муниципальной собственности в соответствии с едиными нормами правового регулирования и особенностями регионального и местного законодательства – 360,00 тыс. рублей;

- на изготовление паспортов отходов, услуг по проведению лабораторных исследований и разработку проекта нормативов образования отходов - 56,84 тыс. рублей;

- для покупки оргтехники и сервера - 105,00 тыс. рублей.

б) на расходы на выплаты по оплате труда работников Комитета в размере 1043,00 тыс. рублей в связи с увеличением штата на увеличение штата Комитета по муниципальной собственности с 1.06.2016 года в количестве 5 штатных единиц, в том числе 2 должности муниципальных служащих и перепрофилирования 2-х должностей муниципальной службы:

в) на проведение мероприятий по обеспечению приватизации муниципальной собственности и проведения предпродажной подготовки объектов приватизации в размере 392,00 тыс. рублей (для уплаты выкупной цены за нежилое помещение по ул. Фрунзе,22).

- письма Управления архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки от 08.02.2016 № 238 об увеличении расходов по аппарату Управления в размере 31,00 тыс. рублей на выполнение условий договора на оплату услуг теплоснабжения в 2016 году.

- письма Управления культуры, искусства и молодёжной политики администрации города Эссентуки от 31.03.2016 № 263/4-7 о дополнительном финансировании расходов на содержание сцены на Театральной площади города Эссентуки в размере 553,00 тыс. рублей (ремонт оборудования, коммуникаций, оформления сцены).

- письма Управления образования администрации города Эссентуки от 09.03.2016 № 01-07/708 о выделении дополнительных средств в размере 847,45 тыс. рублей для установки периметрального ограждения МБОУ лицея № 6 в части реализации мероприятий по проведению текущего и капитального ремонта муниципальных образовательных учреждений. По факту отсутствия капитального ограждения территории лицея, прилегающей к частному жилому сектору, имеется представление Прокуратуры города Эссентуки № 21-27-2015 от 22 декабря 2015 года (расходы на проведение данных мероприятий отклонены решением Думы города Эссентуки от 29.04.2016 № 16).

Предмет проведения экспертно-аналитического мероприятия - проект решения Думы 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» (вх. от 25.04.2016)(далее - проект решения Думы).

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

Изменения 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» вносятся в третий раз.

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

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

Таблица 1

Наименование показателя	Утверждено решением Думы города Эссентуки от 24.02.2016 № 16 (тыс. рублей)	Проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50» (вход. 25.04.2016) (тыс. рублей)	Изменения к утвержденному решению (тыс. рублей)	Изменения %
Всего доходов из них:	1 586 552,76	1 609 310,82	22 758,06	101,43
Безвозмездные поступления	858 861,12	881 605,59	22 744,47	102,65
Налоговые и неналоговые доходы	727 691,64	727 705,23	13,59	100,00
Всего расходов	1 641 456,94	1 669 811,53	28354,61	101,70
Дефицит	54 904,18	60 500,71	5 596,55	110,00
Муниципальный долг, всего	61 475,43	64 207,16	+2 731,73	119,21
в том числе:				
Получение кредитов от кредитных организаций	57 747,99	60 479,72	+2 731,73	104,73
Погашение кредитов предоставленных кредитными организациями	0	25 481,98	+25 481,98	0
Кредиты кредитных организаций	57 747,99	34 997,74	-22 750,25	120,45
Муниципальные гарантии	3 727,44	3 727,44	-	-

С учётом внесённых изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2016 год в проекте решения Думы города предлагается утвердить:

- общий объём доходов бюджета в сумме 1 609 310,82 тыс. рублей;
- общий объём расходов бюджета в сумме 1 669 811,55 тыс. рублей;

На 2017-2018 годы основные характеристики бюджета города Эссентуки остаются без изменения.

Дефицит бюджета города Эссентуки на 2016 год составит – 60 500,71 тыс. рублей.

На 2017 год – 40 287,03 тыс. рублей, на 2018 год – 49 211,36 тыс. рублей (без изменений).

Предельный объём муниципального долга на 2016 год составит – 64207,17 тыс. рублей, что на 10 349,63 тыс. рублей выше утверждённого решением Совета города от 23.12.2015 № 50.

На 2017 год предельный объём муниципального долга составит 98 418,65 тыс. рублей, на 2018 год – 147 630,01 тыс. рублей.

Доходы бюджета города Эссентуки

Доходы бюджета города Эссентуки в представленном проекте решения Думы города Эссентуки (уточнённый на решение от 29.04.2016 №30) в абсолютной сумме увеличены на сумму 22 758,06 тыс. рублей, в том числе:

- за счёт безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов на сумму 22744,47 тыс. рублей,

- прочие доходы от компенсации затрат государства на сумму 13,59 тыс. рублей (возврат дебиторской задолженности прошлых лет, за счет средств федерального бюджета по Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки).

Расшифровка безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов - 22744,47 тыс. рублей по видам бюджетных ассигнований:

1. Субсидии увеличены на сумму 25000,00 тыс. рублей, а именно:

1.1. Субсидия 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 (капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов) в размере 15000,00 тыс. рублей на основании постановления Правительства Ставропольского края от 16.02.2016 № 48-п «О распределении субсидий, выделяемых бюджетам муниципальных образований Ставропольского края в 2016 году на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов Ставропольского края в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения» государственной программы Ставропольского края «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» за счет средств дорожного фонда Ставропольского края»;

1.2. Субсидия 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 (осуществление дорожной деятельности в части капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов) в размере 10 000,00 тыс. рублей на основании постановления Правительства Ставропольского края от 16.02.2016 № 49-п «О распределении субсидий, выделяемых бюджетам муниципальных образований Ставропольского края в 2016 году на капитальный

ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Ставропольского края в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Дорожное хозяйство и обеспечение безопасности дорожного движения» государственной программы Ставропольского края «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» за счет средств дорожного фонда Ставропольского края».

2. Субвенции увеличены на сумму 326,96 тыс. рублей, а именно:

2.1. Субвенция бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почётный донор России» в размере 326,96 тыс. рублей (уведомления Министерства труда и социальной защиты Ставропольского края от 24.03.2016 № доноры/4 и от 21.03.2016 № 03 доноры/19);

2.2. Субвенция бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, а также обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях) – 0,14 рублей (уведомление Министерства образования и молодежной политики Ставропольского края от 25.12.2015 № 29);

2.3. Субвенции уменьшены на сумму 3,12 рублей, в том числе:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях и на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных и частных общеобразовательных организациях) в сумме 2,02 рублей (уведомление Министерства образования и молодежной политики Ставропольского края от 25.12.2015 г. № госгарант.дошк./29);

2.4 Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в рамках реализации Закона Ставропольского края «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований в Ставропольском крае отдельными государственными полномочиями Ставропольского края по формированию, содержанию и использованию Архивного фонда Ставропольского края» в сумме 1,10 рублей (уведомление Комитета Ставропольского края по делам архивов от 21.12.2016 № 27).

3. Иные межбюджетные трансферты увеличены на сумму 126,65 тыс. рублей, а именно:

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на выплату социального пособия на погребение в размере 126,65 тыс. рублей (уведомления Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края от 05.04.2016 № 04 погр/27, от 09.03.2016, № погр 03/25, от 04.02.2016 № погр 02/26 и от 19.01.2016 г. № погр 01/25).

4. Доходы бюджета города Эссентуки увеличены на сумму 1,52 тыс. рублей от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

5. Уменьшение доходной части бюджета города Эссентуки на сумму 2 710,66 тыс. рублей - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет.

6. Объем доходов налоговых и неналоговых доходов всего увеличен на сумму 13,59 тыс. рублей, а именно:

- прочие доходы от компенсации затрат государства – 13,59 тыс. рублей, возврат дебиторской задолженности прошлых лет, за счет средств федерального бюджета (по Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки).

Расходы бюджета города Эссентуки

Согласно предлагаемых изменений, представленных в проекте 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», объем расходов бюджета города Эссентуки на 2016 год определен в сумме 1 669 811,55 тыс. рублей, что на 28 354,61 тыс. рублей больше объема расходов, утвержденного решением Думы города Эссентуки от 23.12.2015 № 50 в редакции от 24.02.2016 № 16 (1 641 456,94 тыс. рублей), или увеличение на 101,1%.

Изменения вносятся в расходную часть бюджета города Эссентуки на 2016 год, показатели 2017 и 2018 годов остаются без изменений.

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2016 год в разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки (далее – ГРБС) позволяет рассмотреть динамику вносимых изменений.

Таблица 2

Наименование ГРБС	Плановые назначения по расходам в редакции решения Думы города Эссентуки от 24.02.2016 № 16 «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50» (тыс. рублей)	Проект решения Думы города «О внесении изменений в решение Совета города Эссентуки от 23.12.2015 № 50» на 2016 год (вход. от 25.04.2016) (тыс. рублей)	Отклонение от утвержденного объема финансирования на 2016 год по решению Думы города Эссентуки от 24.02.2016 № 16 (тыс. рублей)
1	2	3	4
Совет городского округа города-курорта Эссентуки – код главы 600	10 005,93	10 005,93	-
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки - код главы 601	64 724,52	65 084,66	360,14 – (обеспеч жильём 167,73 т.п – за счёт остатков и 192,40)

Комитет по муниципальной собственности города Эссентуки - код главы 602	38 201,72	40 158,56	1 956,84 –(5 единиц)
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	13 840,96	13 871,96	31,00 (отопление)
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	18 724,73	18 724,73	-
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	9 438,66	9 438,66	-
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	749 439,98	749 439,98	0
Управление культуры, искусства и молодёжной политики администрации города Эссентуки – код главы 607	67 870,16	68 423,16	553,00 (сод.сцены)
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	437 915,16	438 368,78	453,62 (126,65 погребен+326,почётны й доннор)
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	177 543,31	202 543,32	25 000,00- (дороги)
Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки – код главы 639	53 751,81	53 751,81	-
Всего расходов:	1 641 456,94	1 669 811,54	28 354,60

Динамика предлагаемых изменений плановых назначений по расходам на 2016 год за счет дополнительного финансирования и распределения безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов представлена исходя из плановых назначений, утверждённых последней редакцией решения Думы города Эссентуки от 24.02.2016 № 16 в разрезе ГРБС:

Глава 601 «Администрация города Эссентуки»:

Плановые назначения на 2016 год по расходам утверждены в сумме 64 724,52 тыс. рублей. Предлагается к увеличению расходы на сумму 360,14 тыс. рублей по разделу 10 подразделу 03 «Социальное обеспечение населения», а именно:

- дополнительное финансирование за счет средств местного бюджета на сумму 192,41 тыс. рублей. Основание - письмо Администрации города Эссентуки от 29.02.2016 № 556-вн -

расходы на реализацию мероприятия «Обеспечение жильем молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий» по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Ессентуки на 2015-2018 годы» муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Ессентуки, защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы». Потребность в дополнительных средствах обусловлена необходимостью выполнения решения суда Ставропольского края от 21.07.2015 года о включении в список молодой семьи Адайгуджиева Ю.Т. на получение социальной выплаты на приобретение жилья в 2015 году (заключение дополнительного соглашения от 25.12.2015 № 001);

- распределение остатков средств краевого бюджета в сумме 167,73 тыс. рублей, разрешенных к использованию в 2016 году, на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья (уведомление по расчётам между бюджетами Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Ставропольского края от 09.02.2016 № 2).

Уточненный план по расходам составит на 2016 год – 65 084,66 тыс. рублей.

Глава 602 «Комитет по муниципальной собственности города Ессентуки»:

Плановые назначения на 2016 год по расходам утверждены в сумме 38 201,72 тыс. рублей. Предлагается к увеличению расходы на сумму 1956,84 тыс. рублей по разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на основании письма Комитета по муниципальной собственности города Ессентуки (далее – Комитет) от 03.02.2016 № 277-к, а именно:

- для приобретения и обслуживания программного комплекса "SAUMI", обеспечивающего автоматизацию процессов учёта государственной и муниципальной собственности в соответствии с едиными нормами правового регулирования и особенностями регионального и местного законодательства – 360,00 тыс. рублей;

- на изготовление паспортов отходов, услуг по проведению лабораторных исследований и разработку проекта нормативов образования отходов - 56,84 тыс. рублей;

- для покупки оргтехники и сервера - 105,00 тыс. рублей.

- на обеспечение расходов на выплаты по оплате труда работников Комитета в размере 1043,00 тыс. рублей в связи с увеличением штата на увеличение штата Комитета по муниципальной собственности с 1.06.2016 года в количестве 5 штатных единиц, в том числе 2 должности муниципальных служащих и перепрофилирования 2-х должностей муниципальной службы:

-на проведение мероприятий по обеспечению приватизации муниципальной собственности и проведения предпродажной подготовки объектов приватизации в размере 392,00 тыс. рублей (для уплаты выкупной цены за нежилое помещение по ул. Фрунзе, 22).

Уточненный план по расходам составит на 2016 год – 40 158,56 тыс. рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки»:

Плановые назначения на 2016 год по расходам утверждены в сумме 13 840,96 тыс. рублей. Предлагается к увеличению расходы на сумму 31 тыс. рублей по разделу 05 подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на основании

письма Управления архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки от 08.02.2016 № 238, а именно:

- увеличение расходов по аппарату Управления в размере 31,00 тыс. рублей на выполнение условий договора на оплату услуг теплоснабжения в 2016 году.

Глава 607 «Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки»:

Плановые назначения на 2016 год по расходам утверждены в сумме 67 870,16 тыс. рублей. Предлагается к увеличению расходы на сумму 553,00 тыс. рублей по разделу 01 подразделу 13 «Другие общегосударственные вопросы» на основании письма Управления от 31.03.2016 № 263/4-7, на дополнительное финансирование расходов по содержанию сцены на Театральной площади города Эссентуки (ремонт оборудования, коммуникаций, оформления сцены).

Уточненный план по расходам составит на 2016 год – 68 423,16 тыс. рублей.

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

Плановые назначения по расходам на 2016 год утверждены в сумме 177 543,31 тыс. рублей.

Предлагается к увеличению расходы на сумму 25 000,00 тыс. рублей, в том числе:

1. Увеличение на сумму субсидий из краевого бюджета по разделу 04 подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожный фонд)» – 25 000,00 тыс. рублей, а именно:

а) на проведение капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям – 15 000,00 тыс. рублей;

б) на проведение капитального ремонта муниципальных дорог местного значения в границах городского округа – 10 000,00 тыс. рублей.

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

Плановые назначения по расходам на 2016 год утверждены в сумме 437 915,16 тыс. рублей.

Предлагается к увеличению расходы за счет безвозмездных поступлений из федерального и краевого бюджетов на сумму 453,62 тыс. рублей по разделу 10 подразделу 03 «Социальное обеспечение населения», в том числе по видам бюджетных ассигнований:

- прочие безвозмездные поступления из краевого бюджета на выплату социального пособия на погребение – 126,66 тыс. рублей;

- субвенция по обеспечению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почётный донор России» - 326,96 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета.

Уточненный план по расходам составит на 2016 год – 438 368,78 тыс. рублей.

В приложении 4 к решению Думы города Эссентуки учтены отдельные предложения главных распорядителей бюджетных средств по перемещению бюджетных ассигнований, изменению кодов бюджетной классификации расходов городского бюджета, требующие безотлагательного решения, в целях правильного отражения расходов по кодам классификации расходов бюджета и в соответствии с приказом Финансового управления администрации города Эссентуки от 12.11.2015 № 171 «Об утверждении Порядка применения целевых статей бюджетной классификации расходов для составления бюджета

муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2016 год и на плановый период 2017- 2018 годы».

Дефицит городского бюджета

Проектом решения на 2016 год дефицит бюджета составит – 60 500,73 тыс. рублей, что на 5 596,55 тыс. рублей выше утверждённого Решением Думы города от 23.12.2015 № 50 (в редакции решения от 24.02.2016 № 16).

Дефицит предлагается увеличить за счёт увеличения расходов:

1. на 167,73 тыс. рублей -увеличения расходов бюджета города Ессентуки на сумму за счет остатков средств краевого бюджета за 2015 год, разрешенных к использованию в 2016 году по целевому назначению, т.е субсидии на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья за счет средств краевого бюджета в рамках реализации подпрограммы «Жилище» государственной программы Ставропольского края «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры».

2. на 2 710,66 тыс. рублей, возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение прошлых лет.

3. на 2 733,25 тыс. рублей -дополнительного финансирования на сумму из них .

- 1 956,84 тыс. рублей Комитету по муниципальной собственности города Ессентуки.

-192,41 тыс. рублей за счет средств местного бюджета по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Ессентуки, защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»,

- 31,00 тыс. рублей на обеспечение функций органов местного самоуправления, на нужды теплоснабжения по Управлению архитектуры и градостроительства администрации города Ессентуки.

- 553,00 тыс. рублей предлагается увеличить расходы на сумму на содержание сцены на Театральной площади.

4. Увеличения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 1,52 тыс. рублей, 13,59 тыс. рублей, возврат дебиторской задолженности прошлых лет, за счет средств федерального бюджета по Управлению труда и социальной защиты населения администрации города Ессентуки.

На 2017 год дефицит бюджета города Ессентуки составит – 40 287,03 тыс. рублей, на 2018 год составит – 49 211,36 тыс. рублей.

Долговая политика

В связи с внесёнными изменениями в пункт 9 «Долговая политика», решения Думы города Ессентуки от 23.12.2015 № 50 (в редакции решения от 24.02.2016 № 16), увеличится предельный объём муниципального долга на 2016-2018 годы на 2 731,73 тыс. рублей за счёт дополнительного финансирования в сумме 2 733,25 тыс. рублей из них .

- 1 956,84 тыс. рублей Комитету по муниципальной собственности города Ессентуки.

-192,41 тыс. рублей за счет средств местного бюджета по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Ессентуки, защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»,

- 31,00 тыс. рублей на обеспечение функций органов местного самоуправления, на нужды теплоснабжения по Управлению архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки.

- 553,00 тыс. рублей предлагается увеличить расходы на сумму на содержание сцены на Театральной площади.

Увеличения доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на сумму 1,52 тыс. рублей.

на 1 января 2018 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки - в сумме 98 418,65 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям - в сумме 3727,44 тыс. рублей;

на 1 января 2019 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки - в сумме 147630,01 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 3727,44 тыс. рублей».

Установить предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2016 год – в сумме 3928,99 тыс. рублей, на 2017 год – в сумме 3690,64 тыс. рублей и на 2018 год – в сумме 3690,64 тыс. рублей.

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

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 предполагается обеспечить 11 МП (25 подпрограммы). Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий МП в представленном проекте составят 1 160 215,8 тыс. рублей или 69,1% от общей суммы расходов бюджета города Эссентуки на 2016 год

п/п	Наименование муниципальной программы	Сумма утверждённая решением от 23.12.2015 № 50(в редакции	Сумма представленная проектом решения(вх.№ от 25.04.2016	Отклонения тыс. руб.	Отклонения %

		решения № 16 от 24.02.2016)			
	1	2	3		
1	Муниципальная программа «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»01	814248,68	813875,68	-373,0	
1.1	Подпрограмма "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы"	780433,96	780060,96	-373,06	
1.2	Подпрограмма "Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 2015-2018 годы"	11079,95	11079,95	0	
1.3	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	22734,78	22734,78	0	
2	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»02	151539,31	151172,64	366,67	
2.1	Подпрограмма «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города - курорта Эссентуки на 2015-2018 годы»02 1	5183,90	5289,98	106,08	
2.2	Подпрограмма «Благоустройство города-курорта Эссентуки»02 2	113244,43	112771,68	- 472,75	
2.3	Подпрограмма «Защита населения и территории города от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы» 02 3	7706,12	7706,12	0	
2.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»02 4	25404,87	25404,87	0	
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»03	22698,61	22729,61	31	100,13
3.1	Подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки на 2015-2018 годы»	8857,65	8857,65	0	

3.2	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	13840,96	13871,96	31	
4	Муниципальная программа города-курорта Эссентуки «Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»04	46577,93	46577,93	0	0
4.1	Подпрограмма «Организация досуга в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	18774,00	18774,00	0	0
4.2	Подпрограмма «Библиотечное обслуживание в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	21075,40	21075,40	0	0
4.3	Подпрограмма «Молодежь города Эссентуки на 2015-2018 годы»	1500,00	1500,00	0	0
4.4	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	5228,53	5228,53	0	0
5	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» 05	998,30	998,30	0	0
5.1	Подпрограмма «Защита от негативного воздействия на окружающую среду и совершенствование экологической инфраструктуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	998,30	998,30	0	0
6	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» 06	9263,76	9263,76	0	0
6.1	Подпрограмма «Реализация мероприятий по развитию физической культуры и спорта»	1300,00	1300,00	0	
6.2	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Эссентуки на 2015-2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	7963,76	7963,76	0	0
7	Муниципальная программа «Управление имуществом города Эссентуки на 2015-2018 годы» 07	39473,30	41983,14	2509,84	106,3
7.1	Подпрограмма «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»	2912,39	3718,55	806,16	127,6

7.2	Подпрограмма «Безопасный город Ессентуки на 2015-2018 годы»	6020,00	6020,00	0	0
7.3	Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом города Ессентуки на 2015- 2018 годы» и общепрограммные мероприятия»	30540,91	32244,59	1703,68	105,6
8	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений в городе Ессентуки на 2015-2018 годы» 08	793,80	793,80	0	0
8.1	Подпрограмма «Укрепление единства русской нации, муниципальная поддержка казачества в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	587,69	587,69	0	0
8.2	Подпрограмма «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	206,11	206,11	0	0
9.	Муниципальная программа «Развитие экономики, малого и среднего бизнеса, курорта и туризма, потребительского рынка и улучшение инвестиционного климата города Ессентуки на 2015-2018 годы» 09	9438,66	9438,66	0	0
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»	9438,66	9438,66	0	0
10.	Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	28205,70	53932,51	25 726,81	191,2
10.1	Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения в городе Ессентуки на 2015-2018 годы»	1700,00	1700,00	0	0
10.2	Подпрограмма «Развитие улично- дорожной сети города Ессентуки на 2015- 2018 годы»	26505,70	52232,50	25726,81	197,0
11.	Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Ессентуки на 2015-2018 годы	0	373,00	373,0	100

11.1	Совершенствование энергосбережения повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки на 2015-2018 годы	0	373,00	373,00	100
	ИТОГО:	1123238,05	1 151 139,03	27 900,98	103,29

Основные изменения произошли по шести муниципальным программам:

- 1.«Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»
2. «Управление имуществом города Эссентуки на 2015-2018 годы»
- 3.«Развитие образования в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»
- 4.«Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций на 2015-2018 годы»,
5. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»
6. «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры в городе Эссентуки на 2015-2018 годы»

Выводы:

По итогам рассмотрения представленного проекта решения Думы города Эссентуки предлагается :

- 1.Увеличить сумму доходов на 22 758,06 тыс. рублей за счёт субвенций и субсидий Краевого бюджета. Сумма доходов составит 1 609 310,82 тыс. рублей.
2. Расходы бюджета города Эссентуки на 2016 год составят 1 669 811,55 тыс. рублей, что на 28 354,61тыс.рублей больше утверждённых назначений решением Думы Эссентуки от 23.12.2015 № 50 (в редакции от 24.02.2016 №16);
3. Проектом решения на 2016 год дефицит бюджета составит – 60 500,73 тыс. рублей, что на 5 596,55 тыс. рублей выше утверждённого Решением Думы города от 23.12.2015 № 50 (в редакции решения от 24.02.2016 № 16).
- 4.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, которые обеспечены финансированием.

Контрольно-счётная палата предлагает рассмотреть:

- вопрос эффективности предлагаемого решения об увеличении долговой нагрузки на бюджет города Эссентуки с учётом запланированного получения кредита от кредитных организаций в сумме 54 404,18 тыс. рублей.

-дополнительно рассмотреть предложения главных распорядителей о дополнительном финансировании расходов с целью оптимизации выделенных бюджетных средств на 2016 год.

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы 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 Думой города Эссентуки в установленном порядке.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Эссентуки

Г.Н. Левина