

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Думы города Эссентуки  
«О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 27 ноября 2024 года № 94 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Настоящим проектом решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (далее - решение о бюджете) предлагается внести изменения в плановые показатели доходов и расходов бюджета муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки произведено на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», обращений ГРБС г. Эссентуки по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, обращений ГРБС г. Эссентуки по дополнительному финансированию, которые рассмотрены на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов (протокол № 6 от 12.08. 2025).

Настоящим проектом решения предлагается внести следующие изменения:

общий объём доходов бюджета в 2025 году уменьшить на 67 017 918,40 рублей и определить в объеме 3 455 363 490,68 рублей; в 2026 год оставить без изменений и определить в общем объеме 3 022 698 297,67 рублей; в 2027 году оставить без изменений и определить в общем объеме 3 065 937 524,97 рубля. Подробный состав изменений изложен в части 1 настоящей пояснительной записки;

общий объём расходов бюджета в 2025 году увеличить на 127 736 224,85 рубля и определить в объеме 3 852 100 377,13 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 3 022 698 297,67 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 38 500 000,00 рублей; в 2027 году оставить без изменений и определить в общем объеме 3 065 937 524,97 рубля, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 77 500 000,00 рублей. Подробный состав изменений изложен в части 2 настоящей пояснительной записки;

дефицит бюджета в 2025 году увеличить на 194 754 143,25 рубля и определить в объеме 396 736 886,45 рублей, в плановом периоде 2026 и 2027 годов оставить без изменений. Подробный состав изменений изложен в части 3 настоящей пояснительной записки.

### **1. Доходная часть бюджета города**

В абсолютной сумме в 2025 году объем доходов уменьшен на 67 017 918,40 рублей, в том числе:

1. Объем доходов по безвозмездным поступлениям всего уменьшен на 104 346 624,64 рубля (Уведомления главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края), а именно:

Субсидии увеличены на сумму 98 284 950,66 рублей, 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 – 76 841 206,00 рублей;
- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 18 444 006,90 рублей;
- прочие субсидии бюджетам городских округов (укрепление материально-технической базы муниципальных центров по работе с молодежью) – 229 567,50 рублей;
- прочие субсидии бюджетам городских округов (реализация мероприятий по благоустройству детских площадок в муниципальных округах и городских округах) – 2 770 170,26 рублей.

Субсидии уменьшены на сумму 371 480,95 рублей (субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей).

Субвенции увеличены на сумму 6 580 698,11 рублей, а именно:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (предоставление государственной социальной помощи малоимущим семьям, малоимущим одиноко проживающим гражданам) – 500 625,39 рублей;
- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежегодного социального пособия на проезд студентам) – 59 858,95 рублей;
- субвенции 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) - 647 151,00 рубль;
- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (ежегодная денежная выплата гражданам Российской Федерации, не достигшим совершеннолетия на 3 сентября 1945 года и постоянно проживающим на территории Ставропольского края) – 47 274,51 рубль;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей) – 210 906,79 рублей;
- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием) – 1 239 400,31 рублей;
- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (проведение мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев) – 298 045,73 рублей;
- субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – 54 904,47 рубля;
- субвенции бюджетам городских округов на оказание государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан – 2 654 965,40 рублей;
- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 867 565,56 рублей.

Субвенции уменьшены на сумму 20 825 680,32 рублей, а именно:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (выплата ежемесячной денежной компенсации на каждого ребенка в возрасте до 18 лет многодетным семьям) – 13 000 000,00 рублей;
- единая субвенция бюджетам городских округов (осуществление отдельных государственных полномочий по социальной защите отдельных категорий граждан) – 7 825 641,39 рубль;
- субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 38,93 рублей.

Иные межбюджетные трансферты увеличены на сумму 5 445 000,00 рублей (Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (финансовое обеспечение затрат, связанных с выполнением инженерных изысканий и подготовкой проектной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности муниципальных образований).

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличены на сумму 1 365 376,30

рублей (доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (- 194 825 488,44 рублей), а именно:

- возврат остатков субсидий на модернизацию инфраструктуры общего образования из бюджетов городских округов – (- 0,02) рублей;
- возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов городских округов – (- 225 799,46) рублей;
- возврат остатков субсидий на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором, из бюджетов городских округов – (- 187 208 471,00) рубль;
- возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов городских округов – (- 0,02) рублей;
- возврат остатков субвенций на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, из бюджетов городских округов – (-13 491,00) рубль;
- возврат остатков субвенций на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях из бюджетов городских округов – (-54 070,69) рублей;
- возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов – (-406 346,00) рублей;
- возврат остатков субвенций на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования, из бюджетов городских округов – (- 86 803,87) рубля;
- возврат остатков субвенций на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме из бюджетов городских округов – (- 60 624,92) рубля;
- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных

организаций и профессиональных образовательных организаций из бюджетов городских округов – (- 18 199,24) рублей;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов- (- 6 751 682,22) рубля.

2. Объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на 37 328 706,24 рублей, в том числе:

- туристический налог – 32 000 000,00 рублей;

- государственная пошлина – 4 313 628,31 рублей;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов 1 015 077,93 рублей.

Приложение 2 к решению Думы города Ессентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» № 94 от 27 ноября 2024 г. «Распределение доходов местного бюджета по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации на 2025 год» изложено в приложении № 2 к настоящему проекту решения Думы города.

### **1. Расходная часть бюджета города**

Согласно Решения о бюджете расходы местного бюджета на 2025 год утверждены в сумме 3 724 364 152, 28 рубля.

Изменения по расходам внесены по следующим основаниям:

1) отражены уведомления главных распорядителей бюджетных средств о предоставлении межбюджетных трансфертов Ставропольского края;

2) внесены изменения в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ;

3) увеличена бюджетная роспись за счет местного бюджета на основании обращений ГРБС, а именно на:

приобретение резервного автономного источника электропитания для ТИКа;

проведение выборов ТИК;

увеличение резервного фонда Администрации;

приобретение 2-х автоматизированных рабочих мест в связи с переводом отдела по курорту и туризму;

ремонт здания МБУК "Централизованная библиотечная система" по адресу ул. Белоугольная;

увеличение штатных единиц (МАУ «Аттракцион»);

проведение праздничных мероприятий "Курортное небо" и дня города (МАУ «Аттракцион» иные цели);

4) уменьшены субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (управление образования);

5) увеличены субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (управление физической культуры и спорта);

б) уменьшено софинансирование молодой семьи.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2025 год составят 3 852 100 377,13 рублей.

Приложение 4 к решению Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» № 94 от 27 ноября 2024 г. «Распределение бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств местного бюджета (Вед.), разделам (РЗ), подразделам (ПР), целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) (ЦСР) и группам видов расходов (ВР) классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2025 год» с учётом внесённых изменений изложено в новой редакции (приложение 3 к проекту решения Думы города Эссентуки).

Приложение 6 к решению Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» № 94 от 27 ноября 2024 г. «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности) (ЦСР) и группам видов расходов (ВР) классификации расходов бюджетов на 2025 год» с учетом внесённых изменений изложено в новой редакции (приложение 4 к проекту решения Думы города Эссентуки).

Приложение 8 к решению Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» № 94 от 27 ноября 2024 г. «Распределение бюджетных ассигнований по разделам (Рз), подразделам (ПР) классификации расходов бюджетов на 2025 год» с учетом внесённых изменений изложено в новой редакции (приложение 5 к проекту решения Думы города Эссентуки).

Пояснения по изменениям направлений расходов городского бюджета по ГРБС, изменению объёмов расходов приведены ниже.

### **Глава 601 «Администрация города Эссентуки»**

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме 121 143 295,11 рублей.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 12 335 987,67 рублей и направить на:

- приобретение резервного автономного источника электропитания для ТИКа–87 005,67 рублей;
- проведение выборов ТИК–2 248 982,00 рубля;
- увеличение резервного фонда Администрации – 10 000 000,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 133 479 282,78 рубля.

### **Глава 606 «Управление образования администрации города Ессентуки»**

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения 1 682 721 456,11 рублей.

Согласно абзаца 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов увеличена сводная бюджетная роспись на 20 541 465,00 рублей (реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования, организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей, обеспечение ребенка (детей) участника специальной военной операции, обучающегося (обучающихся) по образовательным программам основного общего или среднего общего образования в муниципальной образовательной организации, бесплатным горячим питанием.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований:

- уменьшить на 1 314 461,57 рубль в части субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в размере – 1 314 461,57 рубль (СОШ на 1000 мест в микрорайоне «Северный-3г.Ессентуки»).

- перераспределить бюджетные ассигнования с финансового обеспечения муниципального задания на оказание муниципальных услуг – 1 645 780,90 рублей, с организации и обеспечения отдыха детей (трудовые бригады) – 800 000,00 рублей, сложившуюся экономию по благоустройству территории в МБОУ лицей № 6 – 2 555 828,70 рублей на МБОУ СОШ № 4 на проведение капитального ремонта – 5 001 609,60 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят –1 701 948 459,54 рублей.

### **Глава 607 «Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Ессентуки»**

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 195 722 872,78 рубля.

Согласно абзаца 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов увеличена сводная бюджетная роспись на 5 674 567,50 рублей (выполнение инженерных изысканий и подготовка проектной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, на укрепление материально-технической базы муниципальных центров по работе с молодежью).

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 22 242 716,20 рублей, а именно на:

–проведение праздничных мероприятий "Курортное небо" и дня города (МАУ «Аттракцион» иные цели) в размере 11 217 238,00 рублей (иные цели);  
–увеличение штатных единиц (МАУ «Аттракцион») –1 831 276,54 рублей;  
–ремонт здания МБУК "Централизованная библиотечная система" по адресу ул. Белоугольная, 8 – 9 012 568,33 рублей;  
– на приобретение 2-х автоматизированных рабочих мест в связи с переводом отдела по курорту и туризму– 181 633,33 рубля.  
С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 223 640 156,48 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 549 054 269,00 рублей.

Согласно абзаца 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов уменьшена сводная бюджетная роспись на 16 640 486,04 рублей (на исполнение полномочий социальной защиты населения).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 532 413 782,96 рубля.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 729 077 699,20 рублей.

Согласно абзаца 8, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов увеличена сводная бюджетная роспись на 79 537 941,04 рубль (благоустройство детских площадок, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, мероприятия в области обращения с животными без владельцев, субсидии молодым семьям).

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 977 945,59 рублей, а именно на:

– уменьшение софинансирование молодой семьи – 19 551,65 рубль (средства местного бюджета);  
– увеличение остатков 2024 года курортного сбора – 997 497,24 рублей (средства краевого бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 809 593 585,83 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 186 862 666,45 рублей.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 4 380 549,46 рублей для подключения спортивного объекта к сетям: водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, электроснабжения наружным сетям связи, видеонаблюдения, устройства газорегуляторного пункта шкафного, котельной (финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 191 243 215,91 рублей.

### **3. Дефицит бюджета города Эссентуки**

Дефицит бюджета в 2025 году увеличить на 194 754 143,25 рубля и определить в объеме 396 736 886,45 рублей, в плановом периоде 2026 и 2027 годов без изменений.

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

Дефицит за счет средств остатков на лицевых счетах не влечёт за собой привлечение кредитных средств и образование муниципального долга, что подтверждается приложением № 1 представленного к рассмотрению проекта.

В качестве источника финансирования дефицита бюджета города определены переходящие остатки на едином лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2025 года в сумме 396 736 886,45 рублей.

В предлагаемом проекте решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» распределены остатки денежных средств в сумме 194 754 143,25 рубля за счет средств краевого бюджета.

Нераспределенный остаток денежных средств на текущую дату, разрешаемый к использованию, составит 330 367,62 рублей, в том числе: по средствам местного бюджета – 0,00 рублей; за счет краевого бюджета – 330 367,62 рублей, что предполагает, при необходимости, наличие правомерности использования в дальнейшем данной суммы и увеличения объема дефицита бюджета за счет средств остатков на эту же сумму.

Приложение 1 «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа город – курорт Эссентуки на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» изложено в новой редакции (приложение 1 к настоящему проекту решения Думы города Эссентуки).

Начальник Финансового управления  
администрации города Эссентуки

С.В.Сучкова