

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 № 3 от 04.04.2025).

Настоящим проектом решения предлагается внести следующие изменения:

общий объём доходов бюджета в 2025 году уменьшить на 482 802,56 рубля и определить в объеме 3 463 234 666,87 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 30 353 111,91 рублей и определить в объеме 3 576 437 412,05 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 30 835 914,47 рублей и определить в объеме 113 202 745,18 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 482 802,56 рубля за счет объема доходов по безвозмездным поступлениям (уведомления

главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края), а именно:

Субвенции увеличены на сумму 36 695,44 рублей (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).

Субвенции уменьшены на сумму 519 498,00 рублей (субвенции бюджетам городских округов 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).

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.

2. Расходная часть бюджета города

Согласно Решения о бюджете расходы местного бюджета на 2025 год утверждены в сумме 3 546 084 300,14 рублей.

Изменения по расходам внесены по следующим основаниям:

- 1) отражены уведомления главных распорядителей бюджетных средств о предоставлении межбюджетных трансфертов Ставропольского края;
- 2) отражены изменения на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с учетом изменений);
- 3) внесены изменения в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ;
- 4) увеличена бюджетная роспись за счет местного бюджета на основании обращений ГРБС, а именно на:
 - проведение аттестации автоматизированных систем на объектах информации;
 - приобретение сувенирной продукции;
 - приобретение подарочного издания книги о городе Ессентуки тиражом 1500 экз. в связи с празднованием 200 - летия;
 - снос аварийных многоквартирных домов (расселенных) расположенных по адресу: ул. Молодежная,3, ул. Фрунзе,34 литер Б.;
 - проведение цикла праздничных мероприятий "Курортное небо" МАУ Аттракцион (иные цели);

–приобретение звукового оборудования для проведения общегородских мероприятий;

–осуществление единовременной выплаты в соответствии с решением Думы города Эссентуки от 26.03.2025г. №25 «Об установлении дополнительной меры социальной поддержки лицам, заключившим контракт о прохождении военной службы с Министерством обороны Российской Федерации», из расчета 200 000,00 рублей на 1 гражданина заключившим контракт с 1 марта 2025 по 30 июня 2025 года;

5) перераспределены бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации для технического присоединения объекта: «Благоустройство территории земельного участка с прокладкой сетей инженерного обеспечения для создания умной спортивной площадки по адресу: г. Эссентуки, ул. Сиреневая/ул. Губина» (вне рамок капитальных вложений) к электрическим сетям и сетям газораспределения);

б) перераспределены бюджетные ассигнования за счет зарезервированных в составе утверждённых пунктом 1 решения Думы города Эссентуки от 27 ноября 2024 г. № 94 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» на финансовое обеспечение выплаты единовременного поощрения в связи с выходом на страховую пенсию по старости инспектора контрольно-счетной палаты города Эссентуки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2025 год составят 3 576 437 412,05 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 «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 внесенных 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 128 271 109,73 рублей.

Согласно абзаца 5, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании Постановления администрации города Эссентуки от 12.03.2025 № 267 «О перераспределении средств резервного фонда администрации города Эссентуки» уменьшены бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации на – 10 388 681,97 рубль.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 4 965 631,00 рубль и направить на:

- проведение аттестации автоматизированных систем на объектах информации–2 866 631,00 рубль;

- приобретение поздравительной продукции с логотипом города–1 149 000,00 рублей;

- приобретение подарочного издания книги о городе Эссентуки тиражом 1500 экз. в связи с празднованием 200-летия – 950 000,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 122 848 058,76 рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 35 384 106,51 рублей.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 5 475 843,47 рубль для сноса аварийных многоквартирных домов (расселенных) расположенных по адресу: город Эссентуки, ул. Молодежная,3, ул. Фрунзе,34 литер Б.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 40 859 949,98 рублей.

Глава 604 «Финансовое управление администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 117 970 162,69 рубль.

Согласно абзаца 5, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ уменьшены бюджетные ассигнования за счет зарезервированных в составе утверждённых пунктом 1 решения Думы города Эссентуки от 27 ноября 2024 г. № 94 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на

2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» в размере 247 119,60 рублей, на финансовое обеспечение выплаты единовременного поощрения в связи с выходом на страховую пенсию по старости инспектора контрольно-счетной палаты города Эссентуки.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 117 723 043,09 рубля.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения 1 662 495 545,22 рублей.

Проектом предлагается в 2025 году:

1. Уменьшить иные межбюджетные трансферты 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 за счет федерального бюджета на 519 498,00 рублей.

2. Перераспределить бюджетные ассигнования в рамках обеспечения деятельности методического кабинета:

уменьшить расходы на приобретения ГСМ – 140 360,00 рублей;

уменьшить расходы на архивные услуги – 50 000,00 рублей;

увеличить расходы на приобретение офисной мебели – 190 360,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 1 661 976 047,22 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 135 736 813,44 рублей.

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 9 194 440,00 рублей, а именно на:

– проведение цикла праздничных мероприятий "Курортное небо" МАУ Аттракцион в размере 6 195 100,00 рублей (иные цели);

– приобретение звукового оборудования для проведения общегородских мероприятий – 2 999 340,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 144 931 253,44 рубля.

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 – 537 758 781,22 рубль.

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 36 695,44 рублей (на исполнение полномочий социальной защиты населения).

Проектом предлагается в 2025 году объем бюджетных ассигнований увеличить за счет местного бюджета на 11 200 000,00 рублей для осуществления единовременной выплаты в соответствии с решением Думы города Эссентуки от 26.03.2025 г. №25 «Об установлении дополнительной меры социальной поддержки лицам, заключившим контракт о прохождении военной службы с Министерством обороны Российской Федерации», из расчета 200 000,00 рублей на 1 гражданина заключившим контракт с 1 марта 2025 по 30 июня 2025 года.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 548 995 476,66 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 – 176 208 194,48 рубля.

Согласно абзаца 5, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ на основании Постановления администрации города Эссентуки от 12.03.2025 № 267 «О перераспределении средств резервного фонда администрации города Эссентуки» увеличены бюджетные ассигнования на 10 388 681,97 рубль для технического присоединения объекта: «Благоустройство территории земельного участка с прокладкой сетей инженерного обеспечения для создания умной спортивной площадки по адресу: г. Эссентуки, ул. Сиреневая/ул. Губина» (вне рамок капитальных вложений) к электрическим сетям и сетям газораспределения).

Проектом предлагается в 2025 году перераспределить бюджетные ассигнования на уплату земельного налога, а именно:

уменьшить субсидию бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание (муниципальных) услуг (выполнение работ) (МБУ ДО «Спортивная школа по единоборству») – 94 232,00 рубля;

увеличить расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления (Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки) – 94 232,00 рубля.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 186 596 876,45 рублей.

Глава 643 «Контрольно-счетной палаты города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2025 год в сумме – 4 483 685,43 рублей.

Согласно абзаца 5, пункта 3, статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ увеличены бюджетные ассигнования в размере 247 119,60 рублей на финансовое обеспечение выплаты единовременного поощрения в связи с выходом на страховую

пенсию по старости инспектора контрольно-счетной палаты города Эссентуки – 247 119,60 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2025 год составят – 4 730 805,03 рублей.

3. Дефицит бюджета города Эссентуки

Дефицит бюджета в 2025 году увеличить на 30 835 914,47 рублей и определить в объеме 113 202 745,18 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 113 202 745,18 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 30 835 914,47 рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 0,00 рублей, за счет местного бюджета – 30 835 914,47 рублей.

Нераспределенный остаток денежных средств на текущую дату, разрешаемый к использованию, составит 283 864 508,89 рублей, в том числе: по средствам местного бюджета – 88 779 998,02 рублей (с учетом не распределяемых невыясненных поступлений в сумме 8 590,00 рублей); краевого бюджета – 195 084 510,87 рублей, что предполагает, при необходимости, наличие правомерности использования в дальнейшем данных сумм и увеличения объема дефицита бюджета за счет средств остатков на эти же суммы.

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).

И.о. начальника Финансового управления
администрации города Эссентуки

А.А.Михайлова