



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД-КУРОРТ ЭССЕНТУКИ

ул. Вокзальная д. 3, г. Эссентуки, Ставропольский край 357600
тел. (87934) 6-03-87; факс 6-03-87 E-mail: essentukiksp@yandex.ru

23 июня 2023 года

№ 16

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений
в решение Думы города Эссентуки от 07 декабря 2022 № 104 «О бюджете муниципального
образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период
2024 и 2025 годов»**

Заключение Контрольно-счетной палаты города Эссентуки на проекту решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 07 декабря 2022 года № 104 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), статьями 21 и 22 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки, утверждённого решением Совета города Эссентуки от 29.07.2015 № 98 (далее – Положение о бюджетном процессе), пп.2 п.1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город-курорт Эссентуки (далее - Контрольно-счётная палата, КСП), утверждённого решением Думы города Эссентуки от 24.11.2021 № 113.

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки произведено на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», на оснований обращений ГРБС города Эссентуки по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, обращений ГРБС города Эссентуки по дополнительному финансированию, которые рассмотрены на заседании Межведомственной комиссии по повышению результативности бюджетных расходов (протокол № 4 от 09 июня 2023 года).

Основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2023 год в разрезе показателей доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки

Проектом предлагается внесение изменений в основные показатели бюджета города Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов:

Наименование доходов	Утверждено решением Думы № 104 от 07.12.2022 (в редакции № 39 от 17.05.2023), руб.	Проект решения о бюджете от 23.06.2023, руб.	Отклонения (гр.3 - гр.2), руб.	Отклонен ия гр.3/2*10 0, %
1	2	3	4	5
Всего доходов, из них	4 055 959 595,98	4 055 009 581,28	-950 014,70	99,98%
Безвозмездные поступления с учетом возвратов остатков, в том числе:	3 081 399 045,98	3 080 143 813,07	-1 255 232,91	99,96%
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатка субсидий, субвенций и иных межбюджетных транс- фертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	21 814,78	21 814,78	
- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-13 777 061,65	-13 777 061,65	
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	974 560 550,00	974 865 768,21	305 218,21	100,03%
-налоговые	869 998 940,00	869 998 940,00	0,00	100,00%
-неналоговые	104 561 610,00	104 866 828,21	305 218,21	100,29%
Всего расходов	4 185 978 843,88	4 220 959 640,06	34 980 796,18	100,84%
Дефицит (-) / профицит (+)	130 019 247,90	165 950 058,78	35 930 810,88	127,63%
Верхний предел муниципального долга	51 759 509,58	51 759 509,58	0,00	100,00%
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	5 472 250,00	5 472 250,00	0,00	100,00%
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	51 759 509,58	51 759 509,58	0,00	100,00%
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	51 759 509,58	51 759 509,58	0,00	100,00%
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	78 259 738,32	114 190 549,20	35 930 810,88	145,91%
---	---------------	----------------	---------------	---------

Проектом изменений в решение Думы города Эссентуки от 07.12.2022 № 104 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета на 2023 год уменьшить на 950 014,70 рублей и определить в общем объеме 4 055 009 581,28 рублей; на 2024 год увеличить на 21 120 303,03 рублей и определить в общем объеме 2 780 895 364,03 рублей; на 2025 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 567 920 423,34 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2023 году увеличить на 34 980 796,18 рублей и определить в общем объеме 4 220 959 640,06 рублей; в 2024 году увеличить на 21 120 303,03 рублей и определить в общем объеме 2 780 895 364,03 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 29 010 100,00 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 567 920 423,34 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 57 082 623,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2023 году увеличить на 35 930 810,88 рублей и определить в объеме 165 950 058,78 рублей, в плановом периоде 2024 и 2025 годов без изменений.

Доходы бюджета города Эссентуки

I. В абсолютной сумме в 2023 году объем доходов уменьшен на 950 014,70 рублей на основании уведомлений главных распорядителей бюджетных средств межбюджетных трансфертов Ставропольского края, писем главных распорядителей бюджетных средств, в том числе:

1. Объем безвозмездных поступлений в абсолютной сумме уменьшен на 1 255 232,91 рублей, в том числе:

1.1. Субсидии увеличены на 15 113 458,26 рублей, а именно:

- прочие субсидии бюджетам городских округов на выполнение мероприятий по переводу муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку, на реализацию дополнительных образовательных программ спортивной подготовки – увеличены на 13 303 150,00 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором – увеличены на 1 810 308,26 рублей.

1.2. Субвенции увеличены на 5 741 014,90 рублей, а именно:

- 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) – увеличены на 99 316,24 рублей;

- 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) – увеличены на 5 579 510,36 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» – увеличены на 62 188,30 рублей.

1.3. Иные межбюджетные трансферты уменьшены на 8 354 459,20 рублей, (прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (развитие курортной

инфраструктуры в рамках проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае).

1.4. Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет увеличены на сумму 21 814,78 рублей.

1.5. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-13 777 061,65 рублей):

- возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов городских округов – (-198 936,32) 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 – (-53 704,00) рубля;

- возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов – (- 72 700,29) рублей;

- возврат остатков субвенций на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов городских округов – (-559 406,69) рублей;

- возврат остатков субвенций на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, из бюджетов городских округов – (- 10 000,00) рублей;

- возврат остатков субвенций на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме из бюджетов городских округов – (-107 191,90) рубль;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов – (-12 775 122,45) рубль.

2. Объем налоговых и неналоговых доходов увеличен на сумму 305 218,21 рублей (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов).

II. В абсолютной сумме объем доходов на плановый период 2024-2025 годов в 2024 году увеличен на сумму 21 120 303,03 рублей, за счет объема доходов по безвозмездным поступлениям (субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам).

Расходы бюджета города Ессентуки

Согласно Решению о бюджете расходы местного бюджета на 2023 год утверждены в сумме 4 185 978 843,88 рублей.

В абсолютной сумме расходы местного бюджета на 2023 год предлагается увеличить на 34 980 796,18 рублей.

Расходная часть увеличена за счет:

- переходящих остатков на лицевом счете бюджета в общей сумме 35 930 810,88 рублей;

- увеличения объема расходов по неналоговым доходам на 305 218,21 рублей;

- уменьшения объема расходов по безвозмездным поступлениям на общую сумму 1 255 232,91 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2023 год составят 4 220 959 640,06 рублей.

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Ессентуки изменения сложились по восьми ГРБС.

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2023 году в разрезе ГРБС представлен в таблице:

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Эссентуки	Утверждено решением Думы № 104 от 07.12.2022 (в редакции № 39 от 17.05.2023), руб.	Проект решения о бюджете от 23.06.2023, руб.	Отклонения (гр. 3 - гр.2), рублей	Отклонения (гр. 3 / гр.2 *100), %
1	2	3	4	5
Дума городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 600	9 420 427,27	9 420 427,27	0,00	100,00
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 601	74 304 298,20	83 060 001,02	8 755 702,82	111,78
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки - код главы 602	164 707 930,58	165 562 930,58	855 000,00	100,52
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	1 050 605 877,60	1 053 210 233,46	2 604 355,86	100,25
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	80 818 450,68	80 818 450,68	0,00	100,00
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	11 435 733,64	11 594 333,64	158 600,00	101,39
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	1 237 681 871,18	1 243 261 381,54	5 579 510,36	100,45
Управление культуры, искусства и молодежной политики администрации города Эссентуки – код главы 607	100 017 097,94	100 017 097,94	0,00	100,00
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	714 868 391,80	716 029 896,34	1 161 504,54	100,16
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	633 413 409,67	635 976 382,27	2 562 972,60	100,40
Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки – код главы 639	104 692 313,11	117 995 463,11	13 303 150,00	112,71
Контрольно-счетная палата городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 643	4 013 042,21	4 013 042,21	0,00	100,00
Всего расходов на 2023 год	4 185 978 843,88	4 220 959 640,06	34 980 796,18	100,84

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 74 304 298,20 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 8 755 702,82 рублей, а именно на:

- приобретение металлодетектора складного (2шт.) и ручного металлодетектора (8 шт.) на общую сумму – 389 733,00 рубля (средства местного бюджета);

- оплату исполнительных листов – 1 116 995,82 рублей (средства местного бюджета);
- увеличение резервного фонда Администрации – 7 000 000,00 рублей (средства местного бюджета);

- уплату земельного налога за 2023 год – 248 974,00 рубля (средства местного бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 83 060 001,02 рублей.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 164 707 930,58 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 855 000,00 рублей, а именно на:

- оплату исполнительных листов – 43 000,00 рублей (средства местного бюджета);
- создание единой ведомственной инфокоммуникационной сети передачи данных (модернизация информационной инфраструктуры комитета) – 812 000,00 рублей (средства местного бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 165 562 930,58 рублей.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 1 050 605 877,60 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 2 604 355,86 рублей, из них:

- увеличена сводная бюджетная роспись на 1 810 308,26 рублей согласно абзацу 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ по приказу начальника Финансового управления администрации города Эссентуки на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов (остатки 2022 года, федеральный бюджет, строительство школы);
- на оплату исполнительного листа – 104 693,93 рублей (средства местного бюджета);
- на приобретение автоматизированного рабочего места (компьютер в сборе) МБУ «ОКС» (субсидии на иные цели) – 104 353,67 рублей (средства местного бюджета);
- на разработку нормативов градостроительного проектирования города Эссентуки – 585 000,00 рублей (средства местного бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 1 053 210 233,46 рублей.

Глава 605 «Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 11 435 733,64 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 158 600,00 рублей для оплаты услуг по государственной регистрации логотипа города Эссентуки (средства местного бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 11 594 333,64 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 1 237 681 871,18 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 5 579 510,36 рублей - увеличена сводная бюджетная роспись согласно абзацу 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ по приказу начальника Финансового управления администрации города Эссентуки на основании уведомлений о предоставлении межбюджетных трансфертов на исполнение полномочий по предоставлению услуг образования.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 1 243 261 381,54 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 714 868 391,80 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 1 161 504,54 рублей, из них:

- увеличена сводная бюджетная роспись на 161 504,54 рублей согласно абзацу 8 пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ от 31.07.1998 № 145-ФЗ по приказу начальника Финансового управления администрации города Эссентуки на основании уведомления о предоставлении межбюджетных трансфертов на исполнение полномочий социальной защиты населения;

- на реализацию проекта, направленного на развитие медиа-культуры для молодых инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья (субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям) - 1 000 000,00 рублей (средства местного бюджета).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 716 029 896,34 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 633 413 409,67 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 2 562 972,60 рублей, а именно на:

- благоустройство территории в районе МКД по ул. Вокзальная, 43а с покрытием площадки из резиновой крошки (победитель городского конкурса на лучшее новогоднее оформление «Новогодний узор» в номинации «Зимний дворик» в 2022 году) – 2 302 972,60 рубля (средства местного бюджета);

- выполнение работ по топографической съемке и составлению технического отчета о выполнении инженерно-геодезических изысканий на объекте «Реконструкция ул. Буачидзе от ул. Суворова до ул. Карла Маркса (протяженностью -1,1км.) – 260 000,00 рублей (средства местного бюджета);

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 635 976 382,27 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2023 год в сумме 104 692 313,11 рублей.

Проектом предлагается в 2023 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 13 303 150,00 рублей для выполнения мероприятий по переводу муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку, на реализацию дополнительных образовательных программ спортивной подготовки. Для выполнения условий софинансирования перераспределить бюджетные ассигнования в размере 700 165,79 рублей с субсидии на выполнения муниципального задания из местного бюджета.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят 117 995 463,11 рублей.

Согласно решению о бюджете расходы местного бюджета на 2024 год утверждены в сумме 2 759 775 061,00 рублей.

Проектом предлагается увеличить расходы местного бюджета на 2024 год на 21 120 303,03 рублей.

Изменения по расходам внесены на основании Закона Ставропольского края «О бюджете Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

С учетом изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2024 год составят 2 780 895 364,03 рублей.

В разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Ессентуки изменения в плановом периоде 2024 года сложились по одному ГРБС:

Глава 606 «Управление образования администрации города Ессентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме 1 344 026 710,88 рублей.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 21 120 303,03 рублей на оснащение (обновление материально-технической базы в МБОУ СОШ № 9) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (средства краевого бюджета). Для выполнения условий софинансирования перераспределить бюджетные ассигнования в размере 21 141,44 рублей с субсидии на питания детей в общеобразовательных организациях.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят 1 365 147 013,91 рублей.

Изменения, внесённые в распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию 13-ти муниципальных программ города Ессентуки на 2023 год в разрезе подпрограмм, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	Утверждено решением Думы № 104 от 07.12.2022, руб. (в редакции № 39 от 17.05.2023), руб.	Проект решения о бюджете от 23.06.2023, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1.	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	2 257 206 605,63	2 264 596 424,25	7 389 818,62	100,33%
1.1.	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	2 215 236 281,45	2 222 626 100,07	7 389 818,62	100,33%
1.2.	П/п «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (01 2)	18 148 887,14	18 148 887,14	0,00	100,00%
1.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» (01 3)	23 821 437,04	23 821 437,04	0,00	100,00%
2.	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Ессентуки, защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	425 250 642,81	427 813 615,41	2 562 972,60	100,60%
2.1.	П/п «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Ессентуки» (02 1)	232 455 449,44	234 758 422,04	2 302 972,60	100,99%
2.2.	П/п «Защита населения и территории города Ессентуки от чрезвычайных ситуаций» (02 2)	16 798 732,86	16 798 732,86	0,00	100,00%
2.3.	П/п «Развитие транспортной	71 450 277,47	71 710 277,47	260 000,00	100,36%

	системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (02 3)				
2.4.	П/п «Охрана окружающей среды» (02 4)	6 830 896,30	6 830 896,30	0,00	100,00%
2.5.	П/п «Безопасный город Эссентуки» (02 5)	15 698 165,00	15 698 165,00	0,00	100,00%
2.6.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» и общепрограммные мероприятия» (02 6)	82 017 121,74	82 017 121,74	0,00	100,00%
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	133 150 378,81	133 944 426,49	794 047,68	100,60%
3.1.	П/п «Архитектура и выполнение отдельных функций в области градостроительства» (03 1)	588 760,98	1 173 760,98	585 000,00	199,36%
3.2.	П/п «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки» (03 2)	94 050 081,38	94 050 081,46	0,08	100,00%
3.3.	П/п «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильём граждан города Эссентуки» (03 3)	19 800 679,50	19 800 679,50	0,00	100,00%
3.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» (03 4)	18 710 856,95	18 919 904,55	209 047,60	101,12%
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	99 591 801,94	99 591 801,94	0,00	100,00%
4.1.	П/п «Культура» (04 1)	49 264 687,87	49 264 687,87	0,00	100,00%
4.2.	П/п «Развитие дополнительного образования в сфере культуры» (04 2)	40 258 132,00	40 258 132,00	0,00	100,00%
4.3.	П/п «Работа с населением и реализацией молодежной политики» (04 3)	4 258 295,00	4 258 295,00	0,00	100,00%
4.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и общепрограммные мероприятия» (04 4)	5 810 687,07	5 810 687,07	0,00	100,00%
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	102 718 481,06	116 021 631,06	13 303 150,00	112,95%
5.1.	П/п «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» (05 1)	97 540 397,23	110 843 547,23	13 303 150,00	113,64%
5.2.	П/п «Обеспечение реализации	5 178 083,83	5 178 083,83	0,00	100,00%

	муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» (05 2)				
6.	Муниципальная программа «Управление имуществом» 06	33 394 799,30	34 249 799,22	854 999,92	102,56%
6.1.	П/п «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений» (06 1)	7 074 498,06	7 117 497,98	42 999,92	100,61%
6.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» (06 2)	26 320 301,24	27 132 301,24	812 000,00	103,09%
7.	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	1 299 063,16	1 688 796,16	389 733,00	130,00%
7.1.	П/п «Укрепление единства российской нации, муниципальная поддержка казачества» (07 1)	787 700,00	787 700,00	0,00	100,00%
7.2.	П/п «Обеспечение общественного порядка, профилактика правонарушений, незаконного потребления и оборота наркотиков» (07 2)	336 100,00	336 100,00	0,00	100,00%
7.3.	П/п «Профилактика терроризма и его идеологии» (07 3)	175 263,16	564 996,16	389 733,00	322,37%
8.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08	217 863 935,69	218 022 535,69	158 600,00	100,07%
8.1.	П/п «Туристско-рекреационный комплекс» (08 3)	207 229 748,51	207 229 748,51	0,00	100,00%
8.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия» (08 4)	10 634 187,18	10 792 787,18	158 600,00	101,49%
9.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	715 418 391,80	716 579 896,34	1 161 504,54	100,16%
9.1.	П/п «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельным категориям граждан» (09 1)	681 590 734,58	681 752 239,12	161 504,54	100,02%
9.2.	П/п «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» (09 2)	550 000,00	1 550 000,00	1 000 000,00	281,82%
9.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» (09 3)	33 277 657,22	33 277 657,22	0,00	100,00%
10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00%

	поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» 10				
10.1.	П/п «Повышение эффективности муниципальной службы и развитие муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» (10 1)	100 000,00	100 000,00	0,00	100,00%
11.	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» 11	79 208 684,33	79 255 102,81	46 418,48	100,06%
11.1.	П/п «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» (11 1)	62 664 678,00	62 664 678,00	0,00	100,00%
11.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» (11 2)	16 544 006,33	16 590 424,81	46 418,48	100,28%
12.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» 12	108 726,07	108 726,07	0,00	100,00%
12.1.	П/п «Благоустройство общественных территорий и мест массового отдыха» (12 1)	108 726,07	108 726,07	0,00	100,00%
13.	Муниципальная программа «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» 13	36 627 006,61	36 580 588,13	-46 418,48	99,87%
13.1.	П/п «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» (13 1)	25 672 988,00	25 672 988,00	0,00	100,00%
13.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» и общепрограммные мероприятия» (13 2)	10 954 018,61	10 907 600,13	-46 418,48	99,58%
	ИТОГО программные мероприятия:	4 101 938 517,21	4 128 553 343,57	26 614 826,36	100,65%
14.	Обеспечение деятельности Думы города Эссентуки 70	9 420 427,27	9 420 427,27	0,00	100,00%
15.	Обеспечение деятельности Администрации города Эссентуки 71	70 606 857,19	78 972 827,01	8 365 969,82	111,85%

16.	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город-курорт Эссентуки 77	4 013 042,21	4 013 042,21	0,00	100,00%
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	84 040 326,67	92 406 296,49	8 365 969,82	109,95%
	ВСЕГО	4 185 978 843,88	4 220 959 640,06	34 980 796,18	100,84%

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2023 году программных мероприятий, увеличен на 26 614 826,36 рублей, или на 0,65%. С учетом предложенных изменений по десяти муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 128 553 343,57 рублей, или 97,81% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2023 году непрограммных мероприятий, увеличен на 8 365 969,82 рублей, или на 9,95%.

Проектом предлагается внесение следующих изменений в расходы местного бюджета в плановом периоде **2024 года** в разрезе муниципальных программ города Эссентуки:

№ п/п	Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	Утверждено решением Думы № 104 от 07.12.2022 (в редакции № 39 от 17.05.2023), руб.	Проект решения о бюджете от 23.06.2023, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1.	Муниципальная программа «Развитие образования» 01, в том числе изменение по подпрограмме:	1 342 834 088,88	1 363 954 391,91	21 120 303,03	101,57%
1.1.	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	1 301 152 103,69	1 322 272 406,72	21 120 303,03	101,62%
2.	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	242 835 583,21	242 835 583,21	0	100,00%
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	22 571 774,62	22 571 774,62	0	100,00%
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	94 760 812,94	94 760 812,94	0	100,00%
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	96 060 031,06	96 060 031,06	0	100,00%
6.	Муниципальная программа «Управление имуществом» 06	32 266 938,04	32 266 938,04	0	100,00%
7.	Муниципальная программа «Международные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	1 299 063,16	1 299 063,16	0	100,00%

8.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08, в том числе изменение по подпрограмме:	168 308 787,18	168 308 787,18	0	207,69%
8.1.	П/п «Туристско-рекреационный комплекс» (08 3)	157 674 600,00	157 674 600,00	0	223,96%
9.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	543 124 733,40	543 124 733,40	0	100,00%
10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» 10	100 000,00	100 000,00	0	100,00%
11.	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» 11	76 924 181,07	76 924 181,07	0	100,00%
12.	Муниципальная программа «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» 13	31 731 063,63	31 731 063,63	0	100,00%
	ИТОГО программные мероприятия:	2 652 817 057,19	2 673 937 360,22	21 120 303,03	100,80%
14.	Обеспечение деятельности Думы города Эссентуки 70	8 738 767,27	8 738 767,27	0	100,00%
15.	Обеспечение деятельности Администрации города Эссентуки 71	65 196 094,33	65 196 094,33	0	100,00%
16.	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город-курорт Эссентуки 77	4 013 042,21	4 013 042,21	0	100,00%
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	77 947 903,81	77 947 903,81	0	100,00%
	Условно утвержденные расходы	29 010 100,00	29 010 100,00	0	100,00%
	ВСЕГО	2 759 775 061,00	2 780 895 364,03	21 120 303,03	100,77%

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличен на 21 120 303,03 рублей, или на 0,80%. С учетом предложенных изменений по одной муниципальной программе плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 673 937 360,22 рублей, или 96,15% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, оставлен без изменений.

Дефицит бюджета и долговая политика

Проектом предлагается увеличить дефицит бюджета в 2023 году на 35 930 810,88 рублей и определить в объеме 165 950 058,78 рублей, в плановом периоде 2024 и 2025 годов – бюджет оставить бездефицитный.

В качестве основных источников финансирования дефицита бюджета города на 2023 год определены:

- переходящие остатки на едином лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2023 года в сумме 114 190 549,20 рублей;

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2023 году в размере – 51 759 509,58 рублей, в плановом периоде в 2024 году – 51 759 509,58 рублей, в плановом периоде в 2025 году – 51 759 509,58 рублей.

Дефицит бюджета не превысит предельно допустимое значение (10,0% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), установленное пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ.

Прогнозируемый верхний предел муниципального долга городского округа город-курорт Эссентуки оставлен без изменений в размере 51 759 509,58 рублей, что не превысит ограничений, установленных пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

Дефицит за счет средств остатков на лицевых счетах не влечёт за собой привлечение кредитных средств и образование дополнительного муниципального долга.

Удельный вес муниципального долга в общем годовом объеме доходов местного бюджета (без учета объема безвозмездных поступлений) с учетом предлагаемых изменений на 2023 год составит 5,31%.

По данным Финансового управления администрации города Эссентуки нераспределенный остаток денежных средств, сложившийся на едином счете бюджета по состоянию на 01.06.2023 составляет 85 782 646,49 рублей, в том числе: по средствам местного бюджета – 63 969 806,42 рублей, по средствам краевого бюджета – 21 812 840,07 рублей. В предлагаемом проекте решения о бюджете распределены остатки денежных средств в общей сумме 35 930 810,88 рублей, из них: за счет средств местного бюджета – 14 126 323,02 рублей, за счет остатков краевых средств – 21 804 487,86 рублей.

После внесения предлагаемых проектом изменений нераспределенный остаток денежных средств на текущую дату составит 49 843 483,40 рублей по средствам местного бюджета, что предполагает, при необходимости, наличие правомерности использования в дальнейшем данной суммы и увеличения объема дефицита бюджета за счет средств остатков на эту же сумму.

Выводы

В представленном проекте изменений в решение Думы города Эссентуки от 07.12.2022 № 104 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета на 2023 год уменьшить на 950 014,70 рублей и определить в общем объеме 4 055 009 581,28 рублей; на 2024 год увеличить на 21 120 303,03 рублей и определить в общем объеме 2 780 895 364,03 рублей; на 2025 год оставить без изменений и определить в общем объеме 2 567 920 423,34 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2023 году увеличить на 34 980 796,18 рублей и определить в общем объеме 4 220 959 640,06 рублей; в 2024 году увеличить на 21 120 303,03 рублей и определить в общем объеме 2 780 895 364,03 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 29 010 100,00 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 567 920 423,34 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 57 082 623,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2023 году увеличить на 35 930 810,88 рублей и определить в объеме 165 950 058,78 рублей, в плановом периоде 2024 и 2025 годов без изменений.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2023 году программных мероприятий, увеличен на 26 614 826,36 рублей, или на 0,65%. С учетом предложенных изменений по десяти муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 128 553 343,57 рублей, или 97,81% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2023 году непрограммных мероприятий, увеличен на 8 365 969,82 рублей, или на 9,95%.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличен на 21 120 303,03 рублей, или на 0,80%. С учетом предложенных изменений по одной муниципальной программе плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 2 673 937 360,22 рублей, или 96,15% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, оставлен без изменений.

В представленном Финансовым управлением администрации города Эссентуки проекте предлагается внесение изменений в текстовые статьи решения о бюджете:

- пункт 4. решения изложить в следующей редакции:

«4. Учесть в составе доходов местного бюджета межбюджетные трансферты, получаемые из краевого бюджета, на 2023 год в сумме 3 080 143 813,07 рублей, на 2024 год в сумме 1 785 960 384,03 рубля и на 2025 год в сумме 1 554 588 963,34 рубля.»;

- подпункт 5.4. решения изложить в следующей редакции:

«5.4. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год - в сумме 521 028 865,65 рублей, на 2024 год – в сумме 349 874 617,64 рублей и на 2025 год – в сумме 330 052 281,77 рубль.»;

- подпункт 5.5. решения изложить в следующей редакции:

«5.5. Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда города Эссентуки на 2023 год в сумме 54 158 039,08 рублей, на 2024 год – в сумме 13 234 640,00 рублей и на 2025 год – в сумме 13 949 080,00 рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки.»;

- подпункт 5.6. решения изложить в следующей редакции:

«5.6. Утвердить бюджетные ассигнования на 2023 год - в сумме 12 000 000,00 рублей, на 2024 год - в сумме 500 000,00 рублей, на 2025 год - в сумме 500 000,00 рублей, предусмотренные по подразделу «Резервные фонды» раздела «Общегосударственные вопросы» классификации расходов бюджетов на мероприятия, источником финансового обеспечения которых являются средства резервного фонда администрации города Эссентуки в соответствии с постановлением администрации города Эссентуки от 27.08.2021 № 1500 «Об утверждении Положения о резервном фонде администрации города Эссентуки» на финансовое обеспечение непредвиденных расходов и мероприятий городского значения, не предусмотренных в местном бюджете на соответствующий финансовый год.».

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 07.12.2022 № 104 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» соответствует требованиям Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Аудитор Контрольно-счётной палаты
города Эссентуки

Минкина О.В.