



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД-КУРОРТ ЭССЕНТУКИ

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

11 июня 2024 года

№ 9

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на проект решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений
в решение Думы города Эссентуки от 29 ноября 2023 № 96 «О бюджете муниципального
образования городского округа город – курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период
2025 и 2026 годов»**

Заключение Контрольно-счетной палаты города Эссентуки на проекту решения Думы города Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 29 ноября 2023 года № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Внесение изменений в бюджет города Эссентуки произведено на основании уведомлений главных распорядителей бюджетных средств о предоставлении межбюджетных трансфертов Ставропольского края, на основании 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 № 5 от 27 мая 2024).

Основные характеристики бюджета города Эссентуки на 2024 год в разрезе показателей доходной и расходной частей бюджета города Эссентуки

Проектом предлагается внесение изменений в основные показатели бюджета города Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов:

Наименование доходов	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 31 от 17.04.2024)	Проект решения о бюджете от 11.06.2024, руб.	Отклонения (гр.3 - гр.2), руб.	Отклонения гр.3/2*100, %
1	2	3	4	5
Всего доходов, из них	3 439 724 134,84	4 844 660 219,59	1 404 936 084,75	140,84%
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	2 341 305 634,84	3 746 241 719,59	1 404 936 084,75	160,01%
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	1 098 418 500,00	1 098 418 500,00	0	100,00%
-налоговые	979 203 000,00	979 203 000,00	0	100,00%
-неналоговые	119 215 500,00	119 215 500,00	0	100,00%
Всего расходов	3 652 925 415,71	5 088 487 698,00	1 435 562 282,29	139,30%
Дефицит (-) / профицит (+)	-213 201 280,87	-243 827 478,41	-30 626 197,54	114,36%
Верхний предел муниципального долга	58 359 064,42	88 985 261,96	30 626 197,54	152,48%
Объём расходов на обслуживание муниципального долга	7 344 000,00	7 344 000,00	0	100,00%
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	58 359 064,42	88 985 261,96	30 626 197,54	152,48%
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	58 359 064,42	88 985 261,96	30 626 197,54	152,48%
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0	88 985 261,96	88 985 261,96	
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	154 842 216,45	154 842 216,45	0	100,00%

Проектом изменений в решение Думы города Ессентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета в 2024 году увеличить на 1 404 936 084,75 рублей и определить в общем объеме 4 844 660 219,59 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2024 году увеличить на 1 435 562 282,29 рублей и определить в общем объеме 5 088 487 698,00 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 59 800 000,00 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75 000 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2024 году увеличить на 30 626 197,54 рублей и определить в объеме 243 827 478,41 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов бюджет оставить бездефицитный.

Доходы бюджета города Эссентуки

В абсолютной сумме объем доходов в 2024 году увеличен на 1 404 936 084,75 рублей в части объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ. Субсидии увеличены на 1 278 581 051,61 рубль, 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 – 180 154 326,59 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» – 34 870 711,68 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов – 133 763 913,42 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором – 692 889 232,68 рубль;

- прочие субсидии бюджетам городских округов (предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья) – 154 797 604,08 рубль;

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование закупки и монтажа оборудования для создания «умных» спортивных площадок – 82 105 263,16 рубль.

Субсидии уменьшены на 12 920 609,96 рублей, а именно:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды – 6 353 540,18 рублей;

- субсидии бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – 6 567 069,78 рублей.

Субвенции увеличены на сумму 51 579 670,12 рублей, а именно:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области образования)) – 194 355,02 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации архивного дела в Ставропольском крае) – 98 881,14 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) – 1 027 319,86 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) – 25 337 458,02 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) – 23 707 779,15 рублей;

- субвенции бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 244 756,21 рублей;

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации (создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав) – 95 311,52 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) – 826 266,87 рублей.

- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме – 47 542,33 рубля;

Субвенции уменьшены на сумму 593 712,00 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).

Иные межбюджетные трансферты увеличены на 88 289 684,98 рубля, а именно:

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе) – 153 768,13 рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (развитие курортной инфраструктуры в рамках проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае) – 51 203 129,61 рублей;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (обеспечение роста оплаты труда отдельных категорий работников учреждений бюджетной сферы в муниципальных образованиях) – 36 932 787,24 рублей.

Приложение 2 к решению Думы города Ессентуки «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» № 96 от 29 ноября 2023 г. «Распределение доходов местного бюджета по группам, подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год» изложено в приложении № 2 к настоящему проекту решения Думы города.

Расходы бюджета города Ессентуки

Согласно Решению о бюджете расходы местного бюджета на 2024 год утверждены в сумме 3 449 699 203,05 рублей.

В абсолютной сумме расходы местного бюджета на 2024 год предлагается увеличить на 1 435 562 282,29 рублей за счет средств межбюджетных трансфертов и кредитов кредитных организаций.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения по расходам местного бюджета на 2024 год составят 5 088 487 698,00 рублей.

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

Анализ изменений плановых показателей бюджетных ассигнований на 2024 году в разрезе ГРБС представлен в таблице:

Наименование главного распорядителя средств бюджета города Эссентуки	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 31 от 17.04.2024)	Проект решения о бюджете от 11.06.2024, 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	9 532 768,17	10 127 307,17	594 539,00	106,24
Администрация городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 601	101 132 638,08	107 445 073,80	6 312 435,72	106,24
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки - код главы 602	122 119 572,17	448 457 794,35	326 338 222,18	367,23
Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки - код главы 603	38 188 734,11	740 269 733,56	702 080 999,45	1938,45
Финансовое управление администрации города Эссентуки - код главы 604	86 084 294,23	89 754 796,23	3 670 502,00	104,26
Управление экономического развития и торговли администрации города Эссентуки - код главы 605	11 583 347,85	12 453 636,19	870 288,34	107,51
Управление образования администрации города Эссентуки - код главы 606	1 515 948 492,46	1 571 586 832,97	55 638 340,51	103,67
Управление культуры, искусства и молодёжной политики администрации города Эссентуки – код главы 607	106 805 796,48	112 390 728,48	5 584 932,00	105,23
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Эссентуки - код главы 609	517 960 284,57	519 433 135,61	1 472 851,04	100,28

Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Эссентуки - код главы 614	1 027 358 175,85	1 264 048 201,53	236 690 025,68	123,04
Управление физической культуры и спорта администрации города Эссентуки – код главы 639	112 073 175,47	208 141 244,84	96 068 069,37	185,72
Контрольно-счетная палата городского округа город-курорт Эссентуки – код главы 643	4 138 136,27	4 379 213,27	241 077,00	105,83
Всего расходов на 2024 год	3 652 925 415,71	5 088 487 698,00	1 435 562 282,29	139,30

Глава 600 «Дума города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 9 532 768,17 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 594 539,00 рублей (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 10 127 307,17 рублей.

Глава 601 «Администрация города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 101 132 638,08 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 3 570 290,79 рублей, а именно на:

- повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;
- осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по организации архивного дела в Ставропольском крае;
- создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;
- обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края и их помощников в избирательном округе.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета увеличить на 2 742 144,93 рубля, а именно на:

- оплату исполнительных листов– 1 950 878,09 рублей;
- проведение ремонтных работ в задании Администрации –363 052,40 рубля;
- замену оконных конструкций в задании Администрации –168 214,44 рублей;
- проведение работ по восстановлению турникета в задании Администрации– 260 000,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 107 445 073,80 рубля.

Глава 602 «Комитет по управлению муниципальным имуществом города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 122 119 572,17 рубля.

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 326 338 222,18 рубля, а именно на:

- повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;
- предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья;
- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 448 457 794,35 рубля.

Глава 603 «Управление архитектуры и градостроительства администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 38 188 734,11 рубля.

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 694 057 906,68 рублей, а именно на:

- повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;
- выполнение мероприятий по строительству объекта «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в микрорайоне Северный 3 г. Эссентуки».

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета увеличить на 8 023 092,77 рубля, а именно на:

- мероприятия по строительству объекта «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в микрорайоне Северный 3 г. Эссентуки» в рамках софинансирование–2 692 112,35 рублей;
- технологическое присоединение системы холодного водоотведения объекта капитального строительства объекта «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр. Северный 3 г. Эссентуки» –2 439 860,06 рублей;
- технологическое присоединение системы холодного водоснабжения объекта капитального строительства объекта «Средняя общеобразовательная школа 1000 мест в мкр. Северный 3 г. Эссентуки» – 2 391 120,36 рублей;
- выполнение работ по подготовке проекта планировки проекта межевания территории для размещения линейного объекта – 500 000,00 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 740 269 733,56 рубля.

Глава 604 «Финансовое управление администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 86 084 294,23 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 3 670 502,00 рубля (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 89 754 796,23 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 11 583 347,85 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 682 209,00 рублей (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

Проектом предлагается в 2024 году бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличить на 188 079,34 рублей на командировочные расходы.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 12 453 636,19 рублей.

Глава 606 «Управление образования администрации города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 1 515 948 492,46 рубля.

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 55 638 340,51 рублей, а именно:

–увеличены расходы на повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;

–увеличены расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных;

–увеличены расходы на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

–увеличены расходы на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях;

–уменьшены расходы на денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 1 571 586 832,97 рубля.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 106 805 796,48 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 5 200 212,00 рублей (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

Проектом предлагается в 2024 году бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета увеличить на 384 720,00 рублей для приобретения комплекта аппаратуры, для проведения общегородских культурно-массовых, развлекательных мероприятий (субсидии на иные цели МБУ «ЦРНиРМП».

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 112 390 728,48 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 517 960 284,57 рубля.

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 1 074 862,19 рубля (на исполнение полномочий социальной защиты населения).

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 397 988,85 рублей для выплаты единовременного поощрения (выход на страховую пенсию по старости).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 519 433 135,61 рублей.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 1 027 358 175,85 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 233 987 999,02 рублей, а именно:

- увеличены расходы на повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;
- увеличены расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных округов и городских округов;
- увеличены расходы на развитие курортной инфраструктуры в рамках проведения эксперимента по развитию курортной инфраструктуры в Ставропольском крае.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований увеличить на 2 702 026,66 рублей, а именно:

- уменьшить расходы в рамках реализации программы формирования современной городской среды за счет межбюджетных трансфертов–6 567 069,78 рублей;
- уменьшить расходы в рамках софинансирования программы формирования современной городской среды за счет средств местного бюджета – 212 710,22 рублей;
- увеличить расходы на выполнение условий софинансирования капитального ремонта и ремонта, автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных округов и городских округов за счет средств местного бюджета – 9 481 806,66 рублей.

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 1 264 048 201,53 рубль.

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

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 112 073 175,47 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 86 446 994,16 рубля, а именно:

- увеличены расходы на повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%;
- увеличены расходы для закупки и монтажа оборудования для создания «умных» спортивных площадок.

Проектом предлагается в 2024 году объем бюджетных ассигнований за счет местного бюджета увеличить на 9 621 075,21 рублей, а именно на:

- выполнение условий софинансирования субсидии бюджетам городских округов на закупки и монтажа оборудования для создания «умных» спортивных площадок текущие расходы управления физической культуры и спорта администрации города Эссентуки увеличено на 7 022 421,22 рубль (в том числе восстановление ранее перераспределенных средств);
- разработку проектной документации по объекту "Благоустройство территории земельного участка с прокладкой сетей инженерного обеспечения для создания умной спортивной площадки по адресу: г. Эссентуки, ул. Сиреневая/ул. Губина" увеличено на 1 569 172,99 рубль (восстановление ранее перераспределенных средств);
- приобретение акробатической дорожки увеличено на 1 029 481,00 рубль (субсидии на иные цели МБУ ДО СШ им. Н.А.Пономарева).

Для уплаты земельного налога перераспределить бюджетные ассигнования в размере 110 000,00 рублей (Обращение ГРБС).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2023 год составят – 208 141 244,84 рубль.

Глава 643 «Контрольно-счетная палата города Эссентуки»

В соответствии с решением Думы о бюджете годовые назначения утверждены на 2024 год в сумме – 4 138 136,27 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 241 077,00 рублей (повышение заработной платы с 01.01.2024 на 7%).

С учетом предлагаемых изменений годовые плановые назначения на 2024 год составят – 4 379 213,27 рублей.

Изменения, внесённые в распределение бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию 13-ти **муниципальных программ** города Эссентуки на 2024 год в разрезе подпрограмм, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование муниципальной программы (подпрограммы)	Утверждено решением Думы № 96 от 29.11.2023, руб. (в ред. решения № 31 от 17.04.2024)	Проект решения о бюджете от 11.06.2024, руб.	Отклонение (гр.4-гр.3), рублей	Отклонение, %
1	2	3	4	5	6
1.	Муниципальная программа «Развитие образования» 01	1 531 020 922,21	2 287 071 588,17	756 050 665,96	149,38
1.1.	П/п «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» (01 1)	1 489 610 249,81	2 244 123 485,75	754 513 235,94	150,65
1.2.	П/п «Государственная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» (01 2)	16 781 787,70	16 781 787,70	0,00	100,00
1.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования» и общепрограммные мероприятия» (01 3)	24 628 884,70	26 166 314,72	1 537 430,02	106,24
2.	Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города Эссентуки, защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» 02	557 203 163,52	755 738 379,77	198 535 216,25	135,63
2.1.	П/п «Развитие жилищно-коммунального хозяйства города-курорта Эссентуки» (02 1)	371 553 744,82	374 197 950,78	2 644 205,96	100,71
2.2.	П/п «Защита населения и территории города Эссентуки от чрезвычайных ситуаций» (02 2)	16 166 424,18	16 968 181,18	801 757,00	104,96
2.3.	П/п «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения» (02 3)	37 818 862,00	227 454 995,25	189 636 133,25	601,43
2.4.	П/п «Охрана окружающей среды» (02 4)	12 797 171,30	12 797 171,30	0,00	100,00
2.5.	П/п «Безопасный город Эссентуки» (02 6)	11 504 657,31	11 998 933,31	494 276,00	104,30

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 5)	107 362 303,91	112 321 147,95	4 958 844,04	104,62
3.	Муниципальная программа «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» 03	84 484 576,03	409 585 579,21	325 101 003,18	484,81
3.1.	П/п «Архитектура и выполнение отдельных функций в области градостроительства» (03 1)	1 070 000,00	1570000	500 000,00	146,73
3.2.	П/п «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Эссентуки» (03 2)	45 531 874,53	214166599,6	168 634 725,10	470,37
3.3.	П/п «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильём граждан города Эссентуки Ставропольского края» (03 3)	18 302 464,33	173100068,4	154 797 604,08	945,77
3.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» и общепрограммные мероприятия» (03 4)	19 580 237,17	20748911,17	1 168 674,00	105,97
4.	Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры» 04	106 542 638,48	112 127 570,48	5 584 932,00	105,24
4.1.	П/п «Культура» (04 1)	53 825 307,14	59 158 682,80	5 333 375,66	109,91
4.2.	П/п «Развитие дополнительного образования в сфере культуры» (04 2)	42 206 817,70	41 481 363,04	-725 454,66	98,28
4.3.	П/п «Работа с населением и реализацией молодежной политики» (04 3)	4 506 805,20	5 107 683,20	600 878,00	113,33
4.4.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры» и общепрограммные мероприятия» (04 4)	6 003 708,44	6 379 841,44	376 133,00	106,27
5.	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» 05	111 704 467,27	207 772 536,64	96 068 069,37	186,00
5.1.	П/п «Развитие спорта высоких достижений, подготовка спортивного резерва и пропаганда здорового образа жизни» (05 1)	106 344 081,60	202 054 329,97	95 710 248,37	190,00
5.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» и общепрограммные мероприятия» (05 2)	5 360 385,67	5 718 206,67	357 821,00	106,68
6.	Муниципальная программа	33 301 678,57	34 808 103,57	1 506 425,00	104,52

	«Управление имуществом» 06				
6.1.	П/п «Управление муниципальной собственностью в области имущественных и земельных отношений» (06 1)	5 267 075,33	5 267 075,33	0,00	100,00
6.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление имуществом» и общепрограммные мероприятия» (06 2)	28 034 603,24	29 541 028,24	1 506 425,00	105,37
7.	Муниципальная программа «Межнациональные отношения и поддержка казачества, профилактика правонарушений» 07	2 256 063,16	2256063,16	0,00	100,00
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)	1 293 100,00	1 293 100,00	0,00	100,00
7.3.	П/п «Профилактика терроризма и его идеологии» (07 3)	175 263,16	175 263,16	0,00	100,00
8.	Муниципальная программа «Экономическое развитие» 08	169 941 414,11	222014832,1	52 073 417,95	130,64
8.1.	П/п «Туристско-рекреационный комплекс» (08 3)	158 935 197,48	210 138 327,09	51 203 129,61	132,22
8.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Экономическое развитие» и общепрограммные мероприятия» (08 4)	11 006 216,63	11 876 504,97	870 288,34	107,91
9.	Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» 09	518 510 284,57	519983135,6	1 472 851,04	100,28
9.1.	П/п «Осуществление отдельных государственных полномочий в области социальной поддержки отдельным категориям граждан» (09 1)	480 828 537,54	481 903 399,73	1 074 862,19	100,22
9.2.	П/п «Реабилитация инвалидов, ветеранов и иных категорий граждан, нуждающихся в реабилитации, на территории города Эссентуки» (09 2)	550 000,00	550 000,00	0,00	100,00
9.3.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» и общепрограммные мероприятия» (09 3)	37 131 747,03	37 529 735,88	397 988,85	101,07
10.	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городе Эссентуки и поддержка развития муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» 10	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00

10.1.	П/п «Повышение эффективности муниципальной службы и развитие муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки» (10 1)	50 000,00	50 000,00	0,00	100,00
11.	Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» 11	85 053 106,23	88 723 608,23	3 670 502,00	104,32
11.1.	П/п «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы города Эссентуки» (11 1)	67 969 734,33	70 502 357,33	2 532 623,00	103,73
11.2.	П/п «Обеспечение реализации муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами городского округа город-курорт Эссентуки» и общепрограммные мероприятия» (11 2)	17 083 371,90	18 221 250,90	1 137 879,00	106,66
12.	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» 12	310 760 314,39	297 626 994,21	-13 133 320,18	95,77
12.1.	П/п «Благоустройство общественных территорий и мест массового отдыха» (12 1)	310 760 314,39	297 626 994,21	-13 133 320,18	95,77
13.	Муниципальная программа «Развитие муниципального управления, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» 13	31 112 611,72	32 773 297,78	1 660 686,06	105,34
13.1.	П/п «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг» (13 1)	24 055 871,70	25 455 339,70	1 399 468,00	105,82
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)	7 056 740,02	7 317 958,08	261 218,06	103,70
	ИТОГО программные мероприятия:	3 541 941 240,26	4 970 531 688,89	1 428 590 448,63	140,33
14.	Обеспечение деятельности Думы города Эссентуки 70	9 532 768,17	10127307,17	594 539,00	106,24
15.	Обеспечение деятельности Администрации города Эссентуки 71	97 313 271,01	103449488,7	6 136 217,66	106,31
16.	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты городского округа город-	4 138 136,27	4379213,27	241 077,00	105,83

	курорт Эссентуки 77				
	ИТОГО непрограммные мероприятия:	110 984 175,45	117 956 009,1	6 971 833,66	106,28
	ВСЕГО	3 652 925 415,71	5 088 487 698,00	1 435 562 282,29	139,30

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличить на 1 428 590 448,63 рублей, или на 40,33%. С учетом предложенных изменений по всем муниципальным программам плановый объем бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 970 531 688,89 рублей, или 97,59% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Предлагается плановый объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, увеличить на 6 971 833,66 рублей, или на 6,28%, и составит 117 956 009,1 рублей, или 3,04% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Дефицит бюджета и долговая политика

Проектом предлагается увеличить дефицит бюджета в 2024 году на 30 626 197,54 рублей и определить в объеме 243 827 478,41 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов – бюджет оставить бездефицитный.

В качестве источника финансирования дефицита бюджета города определены:

- переходящие остатки на едином лицевом счете по учету средств бюджета на 01.01.2024 года в сумме 154 842 216,45 рублей;

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации в 2024 году в размере – 88 985 261,96 рубль, в плановом периоде в 2025 году – 88 985 261,96 рубль, в плановом периоде в 2026 году – 88 985 261,96 рубль.

Погашение кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации проектом запланировано на плановый период 2025 года – в сумме 88 985 261,96 рублей, на плановый период 2026 года – в сумме 88 985 261,96 рублей.

Дефицит бюджета на 2024 год 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. Дефицит за счет средств остатков на лицевых счетах не влечёт за собой привлечение кредитных средств и образование дополнительного муниципального долга.

Прогнозируемый верхний предел муниципального долга городского округа город-курорт Эссентуки предлагается увеличить на 30 626 197,54 рублей, который составит 88 985 261,96 рублей.

Удельный вес муниципального долга в общем годовом объеме доходов местного бюджета (без учета объема безвозмездных поступлений) с учетом предлагаемых изменений на 2024 год составит 9%.

По информации Финансового управления администрации города Эссентуки, представленной в пояснительной записке к проекту решения о бюджете, по итогам исполнения бюджета муниципального образования городского округа город – курорт Эссентуки за 2023 год на едином счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 сложились остатки денежных средств в общей сумме 156 884 132,38 рублей, в том числе: за счет неиспользованных межбюджетных трансфертов, предоставленных из бюджета Ставропольского края и других уровней бюджета, – 40 509 261,83 рублей; за счет собственных средств – 116 374 870,55 рублей. Ранее были распределены остатки денежных средств в сумме 116 374 870,55 рублей за счет средств местного бюджета, по средствам краевого бюджета – 38 467 345,90 рублей.

Нераспределенный остаток денежных средств на текущую дату, разрешаемый к использованию, составит 2 041 915,93 рублей за счет средств краевого бюджета.

Выводы

В представленном проекте изменений в решение Думы города Ессентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» предлагается внесение следующих изменений:

- общий объём доходов бюджета в 2024 году увеличить на 1 404 936 084,75 рублей и определить в общем объеме 4 844 660 219,59 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей;

- общий объём расходов бюджета в 2024 году увеличить на 1 435 562 282,29 рублей и определить в общем объеме 5 088 487 698,00 рублей; в 2025 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 942 327 409,57 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 59 800 000,00 рублей; в 2026 году оставить без изменений и определить в общем объеме 2 780 151 772,11 рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 75 000 000,00 рублей;

- дефицит бюджета в 2024 году увеличить на 30 626 197,54 рублей и определить в объеме 243 827 478,41 рублей, в плановом периоде 2025 и 2026 годов бюджет оставить бездефицитный.

Предлагается плановый объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году программных мероприятий, увеличить на 1 428 590 448,63 рублей, или на 40,33%. С учетом предложенных изменений по всем муниципальным программам плановый объём бюджетных ассигнований на программные мероприятия составит 4 970 531 688,89 рублей, или 97,59% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Предлагается плановый объём бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию в 2024 году непрограммных мероприятий, увеличить на 6 971 833,66 рублей, или на 6,28%, и составит 117 956 009,1 рублей, или 3,04% от общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

В представленном Финансовым управлением администрации города Ессентуки 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 2024 год в сумме 3 746 241 719,59 рублей, на 2025 год в сумме 1 812 423 349,57 рублей и на 2026 год в сумме 1 624 738 672,11 рубль.»;

- подпункт 5.4. пункта 5 решения изложить в следующей редакции:

«5.4. Утвердить общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год - в сумме 327 832 475,56 рублей, на 2025 год – в сумме 307 132 855,92 рублей и на 2026 год – в сумме 292 650 992,45 рубль.».

- подпункт 5.5. пункта 5 решения изложить в следующей редакции:

«5.5. Утвердить объём бюджетных ассигнований дорожного фонда города Ессентуки на 2024 год в сумме 216 745 466,58 рублей, на 2025 год – в сумме 22 000 000,00 рублей и на 2026 год – в сумме 22 000 000,00 рублей, на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки.».

- пункт 5. добавить подпункт 5.10. и изложить в следующей редакции:

«5.10. Утвердить объём бюджетных ассигнований фонда развития курортной инфраструктуры муниципального образования городского округа город – курорт Ессентуки на 2024 год в сумме – 210 138 327,09 рублей.».

- подпункт 7.2. пункта 7 решения изложить в следующей редакции:

«7.2. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию:

на 1 января 2025 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Ессентуки - в сумме 88 985 261,96 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2026 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 88 985 261,96 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей;

на 1 января 2027 года по долговым обязательствам муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки - в сумме 88 985 261,96 рубль, в том числе по муниципальным гарантиям в сумме 0,00 рублей.

В 2024 году заимствования денежных средств осуществляются в виде кредитов кредитных организаций в сумме 88 985 261,96 рубль.».

Заключение

Проект нормативного правового акта муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки «О внесении изменений в решение Думы города Эссентуки от 29.11.2023 № 96 «О бюджете муниципального образования городского округа город-курорт Эссентуки на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует требованиям Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городском округе город-курорт Эссентуки.

Председатель Контрольно-счётной палаты

Г.Н. Левина

Инспектор Контрольно-счётной палаты

О.Б. Бусыгина